

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Рязанская энергетическая сбытовая компания»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Рязанская энергетическая сбытовая компания» (Общество) в соответствии с Уставом осуществляет следующие виды деятельности: покупка и/или продажа (поставка) электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям электрической энергии (мощности), оказание услуг аренды нежилых помещений, услуги по установке приборов учета и прочие услуги.

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ПАО «РЭСК», на английском языке – JSC «Ryazanenergobyt».

Общество создано в результате реорганизации ОАО «Рязаньэнерго» в форме выделения на основании решения общего собрания акционеров ОАО «Рязаньэнерго» (протокол общего очередного собрания акционеров ОАО «Рязаньэнерго» от 29 июня 2004 года).

Общество зарегистрировано 11.01.2005 года Межрайонной ИФНС России N 1 по Рязанской области за основным государственным регистрационным номером 1056204000049, ИНН 6229049014, КПП 622901001, по адресу г. Рязань, ул. МОГЭС д.3А. Решением годового собрания акционеров (протокол ГС № 9-14 от 04.06.2014г.) в июне 2014 года изменен юридический и почтовый адрес Общества на г. **Рязань, ул. Дзержинского, д.21а**. В связи с изменением местоположения Межрайонной ИФНС России № 2 по Рязанской области Обществу присвоен КПП 623401001.

В соответствии с Гражданским кодексом РФ решением годового Общего собрания акционеров (протокол ГС № 10-15 от 08.06.2015г.) изменена организационно-правовая форма «РЭСК». Открытое акционерное общество переименовалось в публичное акционерное общество.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 436 человек (31 декабря 2015 года-437 человек).

Акции Общества обращаются на торгах организаторов торговли на рынке ценных бумаг (фондовые биржи) – ЗАО «Фондовая биржа ММВБ».

Органами управления Общества являются:

1. Высший орган управления – Общее собрание акционеров
2. Совет Директоров

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В состав Совета Директоров Общества входят:

Муравьев Олегович	Александр	Председатель Совета директоров, директор Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро» .
Станюленайте Янина Эдуардовна		Член Совета директоров
Кузьмин Сергей Иванович		Член Совета директоров, Генеральный директор ПАО «РЭСК»
Зотов Алексей Александрович		Член Совета директоров, Начальник Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
Недотко Вадим Владиславович		Член Совета директоров, Директор Департамента экономического планирования, инвестиционных программ и контроллинга ПАО «РусГидро»
Гайрабеков Бислан Исанович		Член Совета директоров
Завалко Максим Валентинович		Член Совета директоров

В состав Ревизионной комиссии ПАО «РЭСК» входят:

- 1. Ажимов Олег Евгеньевич** Председатель Ревизионной комиссии, Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
- 2. Бабаев Константин Владимирович** Заместитель директора Департамента по управлению рисками Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
- 3. Пятова Александра Олеговна** Главный эксперт Контрольного управления Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
- 4. Багдасарян Гарегин Ашотович** Главный эксперт Контрольного управления Департамента контроля и управления

**5. Рохлина Ольга
Владимировна**

рисками ПАО «РусГидро»
Заместитель руководителя Службы
внутреннего аудита ПАО «РусГидро»

2. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «РЭСК» сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008года № 106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н (ред. от 24.12.2010г.), приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. от 04.12.2012г.).

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.1. Учетная политика

Бухгалтерский учет в ПАО «РЭСК» в течение отчетного года осуществлялся на основе законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также утвержденного генеральным директором ПАО «РЭСК» Положения об учетной политике ПАО «РЭСК» и рабочего плана счетов бухгалтерского учета. Рабочий план счетов разработан на основе плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ №94 от 31.10.2000 года.

Настоящий бухгалтерская отчетность подготовлен на основе следующих положений учетной политики.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н.

В составе имущества ПАО «РЭСК» по состоянию на 31 декабря 2016 г. нематериальные активы отсутствуют.

2.5. Основные средства

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

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом, приобретенных до 1 января 2002г. по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002г. - по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификатором основных фондов ПАО «РусГидро», утвержденным приказом ПАО «РусГидро» от 29.12.2009г. № 895.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	100	30-150
Машины и оборудование	8-12	3-15
Транспортные средства	7-10	5-10
Компьютерная техника	10	3-5
Прочие	7-15	3-15

По книгам, брошюрам, включаемым в библиотечный фонд, земельным участкам и полностью амортизированным объектам основных средств, не списанным с баланса, амортизация не начисляется. Объектов жилищного фонда Общество не имеет.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Кредит для финансирования приобретения (сооружения) объектов основных средств не привлекался.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи и договором аренды.

Перечень основных средств приведен в пояснении 3.1.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» 19/02, утвержденным приказом Минфина от 10.12.2002г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

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

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

2.7. Долговые обязательства

ПАО «РЭСК» не имеет долговых обязательств.

2.8. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществлялся в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина от 09.06.2001г. N 44н (ред. от 25.10.2010г.).

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение за исключением НДС и других возмещаемых налогов.

Списание материально-производственных запасов в производство, их использование для ремонтно-восстановительных работ и ином выбытии

отражалось в учете по средней себестоимости, реализация материально-производственных запасов на сторону производится по рыночным ценам.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

К товарам для перепродажи в учете относится покупная электроэнергия (мощность). Покупная электроэнергия (мощность) принимается к учету по покупным ценам, при выбытии - по средней себестоимости.

2.9. Незавершенное производство и готовая продукция

Остатков по незавершенному производству и готовой продукции на 31 декабря 2016 года Общество не имеет.

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, в бухгалтерском балансе расходы будущих периодов в зависимости от срока обращения (погашения) представляются как краткосрочные (срок обращения не более 12 месяцев) и долгосрочные (операционный цикл превышает 12 месяцев). Расходы будущих периодов, относящиеся к долгосрочным активам отражаются в балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

В составе расходов будущих периодов числятся расходы по приобретению копий программных продуктов и другие аналогичные расходы.

2.11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков за электроэнергию определена по категории население по утвержденным Рязанской региональной энергетической комиссией тарифам, по остальным группам потребителей электроэнергии по нерегулируемым ценам не выше предельных уровней нерегулируемых цен, определяемых в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 № 1179 и Правилами определения и применения нерегулируемых цен гарантирующими поставщиками электроэнергии.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Суммы созданных резервов сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

2.12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежными потоками организации не являются:

платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;

обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением начисленных процентов);

поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);

иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств и денежных эквивалентов, но не меняющие их сумму (в т.ч. получение наличных со счета в банке, перечисление со счета на счет внутри организации). Поступления, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются по строке «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств – раздел Формы 4 по текущей деятельности.

Обществом в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с покупателями и заказчиками, а также поставщиками и подрядчиками,
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней зарплаты работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство под годовое вознаграждение высшим менеджерам Обществом не создается. Данное обязательство признается условным, так как оно зависит от наступления (не наступления) будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. В соответствии с Положением о выплате годового вознаграждения размер и выплата премии зависит от решения Совета директоров Общества.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к отчетности, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.14. Признание дохода

Выручка от продажи электроэнергии и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки электроэнергии/мощности (или оказания услуг) покупателям и предъявления

им расчетных документов. Выручка от реализации отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от реализации основных средств и МПЗ;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- проценты по вкладам на депозит - за каждый истекший месяц в соответствии с условиями депозитного договора;
- проценты, начисленные на остатки денежных средств на расчетных счетах в банке;
- доходы от возврата госпошлины по судебным искам;
- доходы от списания кредиторской задолженности;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- доходы от продажи прав требования;
- прибыль прошлых лет – по мере выявления;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

2.15. Признание расхода

Себестоимость проданной электроэнергии включает расходы по приобретению электроэнергии (мощности).

Себестоимость проданных прочих товаров, работ и услуг включает расходы, связанные с предоставлением за плату активов во временное пользование по договору аренды и расходы, связанные установкой приборов учета и оказания прочих услуг.

Все остальные расходы, связанные с продажей электроэнергии, отражаются в отчете о финансовых результатах как коммерческие расходы.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы от реализации основных средств и МПЗ;
- налоги за счет прибыли;
- услуги банков;
- затраты по обслуживанию реестра акционеров;
- выбытие активов без дохода (остаточная стоимость списанных основных средств и расходы, связанные с ликвидацией основных средств);
- судебные издержки;
- расходы от списания дебиторской задолженности;
- расходы по созданию резервов сомнительных долгов;
- расходы по продажам прав требования;
- расходы на проведение собраний акционеров;
- расходы на социальные мероприятия;
- членские взносы;
- убытки прошлых лет – по мере выявления
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;

- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.16. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих налоговых периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов бухгалтерского баланса (стр.1160 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства»). Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Изменение отложенных налоговых обязательств» и «Изменение отложенных налоговых активов» отчета о финансовых результатах.

2.17. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно Уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

В 2006 году на основании решения годового общего собрания акционеров Обществом был создан резервный капитал в размере 517 тыс.руб.(протокол годового общего собрания акционеров Общества от 15.05.2006г.) Поскольку накопленная величина резервного фонда соответствует установленному размеру, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.18. Кредиты и займы полученные

Заемные средства в отчетном году Обществом не привлекались.

2.19. Изменения в учетной политике на 2016 год

В учетную политику Общества на 2016 год существенные изменения не вносились.

2.20. Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности

Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности в 2016 году не производились.

2.21. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год

В учетную политику Общества на 2017 год существенные изменения не планируются.

2.22. Данные прошлых периодов

Существенных ошибок за предыдущие годы не выявлено, изменения в отчетность предыдущих лет не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства и незавершенное строительство (статья 1130 Бухгалтерского баланса)

По строке 1130 баланса «Основные средства» на 31.12.2016 года отражена балансовая стоимость основных средств в размере 416 371 тыс.руб.(на 31.12.15г. - 404 622 тыс.руб.). Увеличение балансовой стоимости основных средств по сравнению с показателями прошлого периода на 11 749 тыс. руб. или на 2,9% объясняется приобретением объектов недвижимости, обновления парка транспортных средств, вычислительной и оргтехники, приобретением административно-хозяйственного оборудования и инвентаря. Переоценка объектов основных средств в 2016 году не проводилась.

Сумма начисленной в отчетном году амортизации основных средств составила 20 701 тыс. руб. (в 2015 году – 20 345 тыс.руб.). Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств составила 6 942 тыс. руб. (2 851 тыс. руб. – в 2015 г.).

Из всего суммового объема основных средств 69,7% - это нежилые здания производственного назначения, сооружения и земельные участки, 18,6% - машины и оборудования, 6,3% - транспортные средства, 5,4% - административно-хозяйственный инвентарь.

Наличие и движение основных средств за 2016 и 2015 г.г. Общества представлено в таблице 1 «Наличие и движение основных средств», изменение стоимости незавершенных капитальных вложений за 2016 и 2015 г.г. представлено в таблице 2 «Незавершенные капитальные вложения».

По строке «приобретение нежилых зданий, сооружений» таблицы 2 на конец отчетного периода отражена стоимость разработки рабочего проекта на строительство офисного здания.

В таблице 3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» представлена информация об увеличении и уменьшении первоначальной стоимости объектов основных средств за исключением изменений в результате переоценки.

В таблице 4 « Иное использование основных средств» представлена информация об ОС, переданных и полученных в аренду, переданных в залог, находящихся на консервации и об ОС, право собственности на которые еще не зарегистрированы.

Наличие и движение основных средств.

Таблица 1 (в тыс.руб.)

Наименование е показателя	период	На начало периода		поступило	Изменения за период			Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, всего:	за 2016г.	524 851	(121 004)	32 519	(7 011)	6 942	(20 701)	550 359	(134 763)		
	за 2015г.	522 081	(103 510)	5 358	(2 588)	2 851	(20 345)	524 851	(121 004)		
в том числе:											
Здания	за 2016г.	357 311	(15 624)	18 477			(4 076)	375 788	(19 700)		
	за 2015г.	356 449	(11 607)	862	0	0	(4 017)	357 311	(15 624)		
Сооружения	за 2016г.	2 933	(1 097)	0	0	0	(309)	2 933	(1406)		
	за 2015г.	2 933	(759)	0	0	0	(338)	2 933	(1 097)		
Машины и оборудование	за 2016г.	96 356	(60 129)	7 374	(1 517)	1 474	(8 932)	102 213	(67 588)		
	за 2015г.	97 816	(53 620)	1 012	(2 472)	2 746	(9 255)	96 356	(60 129)		
Транспортны е средства	за 2016г.	34 793	(27 831)	5 562	(5 448)	5 448	(3 873)	34 907	(26 255)		
	за 2015г.	31 437	(24 847)	3 356	0	0	(2 984)	34 793	(27 831)		
Адм.- хозяйственно е оборудование и инвентарь	за 2016г.	25 628	(14 791)	497	(45)	19	(3 052)	26 080	(17 824)		
	за 2015г.	25 701	(11 655)	42	(115)	104	(3 240)	25 628	(14 791)		
Земельные участки	за 2016г.	4 283	0	609	0	0	0	4 892	0		
	за 2015г.	4 283	0	0	0	0	0	4 283	0		
Прочие основные	за 2016г.	3 547	(1 532)		(1)	1	(459)	3 546	(1 990)		

фонды	за 2015г.	3 462	(1 022)	86	(1)	1	(511)	3 547	(1 532)
-------	--------------	-------	---------	----	-----	---	-------	-------	---------

Незавершенные капитальные вложения.

Таблица 2, в тыс.руб.

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.основных средств, всего:	за 2016г.	775	32 519		(32 519)	775
в том числе:	за 2015г.	830	4 607	(55)	(4 607)	775
Объект незавершенного строительства нежилого здания	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Приобретение нежилых зданий, сооружений	за 2016г.	775	18 477		(18 477)	775
	за 2015г.	830	111	(55)	(111)	775
Приобретение земельных участков	за 2016г.	-	609	-	(609)	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Приобретение оборудования, не требующего монтажа	за 2015г.	-	7 374		(7 374)	-
	за 2015г.	-	1 012	-	(1 012)	-
Приобретение транспортных средств	за 2016г.	-	5 562		(5 562)	-
	за 2015г.	-	3 356	-	(3 356)	-
Приобретение адм-хозяйственного оборудования и инвентаря	за 2016г.	-	497		(497)	-
	за 2015г.	-	42	-	(42)	-
Приобретение прочих объектов основных средств	за 2016г.	-				-
	за 2015г.	-	86	-	(86)	-

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

Таблица 3, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции-всего	4 272	745
в том числе		
Нежилые здания	-	111
Машины и оборудование	4 272	634
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-

Иное использование основных средств

Таблица 4, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6 797	6 268	4 644
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	17 958	16 303	29 549
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2016 г. Общество получило в пользование по договору аренды объекты основных средств стоимостью 17 957,7 тыс. руб. (16 303,4 тыс. руб. в 2015 г.).

В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения и земельные участки под нежилыми зданиями, расположенные по адресу:

Таблица 5, тыс.руб.

Арендодатель	Адрес арендуемого помещения	Срок аренды	балансовая стоимость арендуемого помещения, тыс.руб.
ОАО «МРСК Центра и Приволжья»	с.Захарово, ул. Энергетиков, д.1	11 месяцев с пролонгацией	5,0
	р.п. Пронск, ул. Мичурина, д. 40	11 месяцев с пролонгацией	29,9
	р.п.Старожилово, ул.Головина, д.2	11 месяцев с пролонгацией	112,9
	р.п.Александров-Невский, ул.Колхозная	11 месяцев с пролонгацией	60,4
	г.Скопин, ул.Ленина, д.156а	11 месяцев с пролонгацией	363,7
	г.Кораблино, ул.Привокзальная, д.58	11 месяцев с пролонгацией	66,2
	г.Сасово, ул.Горького, д.1в	11 месяцев с пролонгацией	596,2
ИП Мусаев В.М.	р.п. Пронск, ул. Новая, 1а	11 месяцев с пролонгацией	1 700,0
ОАО «РосТелеком»	р.п. Ермишь, ул. Московская, 65	11 месяцев с пролонгацией	78,3
Администрация МО-Путятинский муницип.р-он	с.Путятино, ул.Ворошилова, д.24	11 месяцев с пролонгацией	2,5
Администрация МО-Путятинский муницип.р-он	с.Путятино, ул.Ворошилова, д.23	11 месяцев с пролонгацией	423,9
Пивоваров С.С.	г.Касимов, ул.Терешковой, д.40	11 месяцев с пролонгацией	34,2
Министерство	г.Кораблино,	11 месяцев с	1188,0

имущественных и земельных отношений (ГУ Кораблинское лесничество)	ул.Весенняя, д.2	пролонгацией	
Кисленко Р.И.	р.п.Шилово, ул.Исаева, гараж №1	11 месяцев с пролонгацией	98,5
Беребердина Г.В.	р.п.Александров-Невский, ул.Советская, д.1, пом. Н2	11 месяцев с пролонгацией	3 500,0
ОАО «Мобильные телесистемы»	р.п. Сарай, ул.Ленина д.164	11 месяцев с пролонгацией	44,6
ОАО «Тяжпрессмаш»	Р.п.Сапожок, ул.Свободы, д.4	11 месяцев с пролонгацией	880,0
ОАО «Спасская АТП»	Г. Спасск, ул.Пушкина, д.22	11 месяцев с пролонгацией	50,0
ООО «Приокская инвестиционная компания»	г. Спасск, ул.Советская, 64	11 месяцев с пролонгацией	1744,6
ООО «Коралл»	р.п. Милославское, ул.Дружбы	11 месяцев с пролонгацией	224,3
ИП Калугина Н.И.	г.Сасово, ул. Пушкина, д.76	11 месяцев с пролонгацией	65,0
ИП Артюшина А.И.	г.Новомичуринск, пр-т Энергетиков, д.41/4	11 месяцев с пролонгацией	43,7
прочие			106,8
Земельные участки			
Администрация МО-Щацкий р-он	г.Щацк, ул.К.Маркса, д.34	49 лет	291,1
Администрация г. Рязани	г.Рязань, ул.МОГЭС, д.3А	49 лет	1 417,3
Администрация г. Рязани	г.Рязань, ул. Дзержинского, д. 21а	49 лет	4 729,3
Администрация МО-Пителинский р-он	р.п.Пителино, ул.Полевая, д.22	49 лет	101,3
Всего			17 957,7

Площадь арендуемых помещений составляет 1 845,77 м², земельных участков 5 033 м².

В течении 2016 года Общество сдавало в аренду части площадей офисных нежилых помещений в объеме 629,5 кв.м (за 2015 год – 573,7 кв.м).

Таблица 6, тыс.руб.

Арендатор	Адрес, сдаваемого в аренду помещения	Срок аренды	Балансовая стоимость сдаваемого в аренду помещения, тыс.руб.
ООО «ПринтМейлСервис»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	01.12.2016г. по 31.01.2017г.	577
ЗАО Фирма «Август»	Рязанская обл., р.п. Старожилово, ул. Толстого, д.8	01.09.2016г. по 31.07.2017г.	700
ООО «СНРГ»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	С 01.01.2016г. до полного исполнения сторонами своих обязательств	1828
ООО «РДК»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	На неопределенный срок	3361
ООО «КомфортГорСтрой»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	11 месяцев с пролонгацией	331
итого			6797

3.2. Прочие внеоборотные активы (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

По строке 1170 «прочие внеоборотные активы» на 31.12.2016г. отражены расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Таблица 7, тыс.руб.

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Программные комплексы	14 436	3 171	10 951
Лицензии на программное обеспечение			
Программный комплекс расчетов за электроэнергию (биллинг)		1 493	
Итого	14 436	4 664	10 951

Увеличение стоимости прочих внеоборотных активов по сравнению с прошлым периодом обусловлено приобретением программных продуктов.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

По строке 1150 «финансовые вложения» Общество отразило долгосрочные финансовые вложения в виде акций АО «НПФ энергетики» на сумму 100 тыс. руб. и намерено сохранить эти финансовые вложения более 12 месяцев после отчетной даты.

По решению Совета директоров (протокол № 9-09-05 от 22.09.2005г.) Обществом в 2005 году внесен взнос в совокупный вклад учредителей НПФ энергетики в размере 50 000 руб. В 2006 году согласно решения Совета директоров (протокол № 19/19-06 от 12.04.2006г.) взнос увеличен на 50 000 руб. и общая сумма вноса в совокупный вклад учредителей НПФ энергетики составил 100 тыс. руб.

В соответствии с Федеральным законом от 28.11.2013г. № 410-ФЗ НПФ энергетики 10.06.2014г. реорганизовался в форме преобразования в ОАО «НПФ энергетики». В соответствии с Протоколом заседания Совета директоров ОАО «НПФ энергетики» № 10 от 21.07.2015г. Обществу на размер вклада в совокупный вклад учредителей фонда (100 тыс. руб.) выделено 824 033 шт. акций.

3.4. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочных финансовых вложений Общество не имело.

3.5. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

По статье «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость материально-производственных запасов и расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов за 2016 и 2015 г.г. в разрезе групп, их видов приведена в таблице 8 «Наличие и движение запасов».

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов и краткосрочных РБП у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов и РБП, которые были в результате их продажи, списания или иного выбытия.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 10 179 тыс. руб., что составляет 1,1 % от оборотных активов или 0,75 % от всех активов Общества. В связи с отсутствием на балансе Общества неликвидных материально-производственных запасов резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Запасы Обществом в залог в 2015-2016 г.г. не передавались.

Наличие и движение запасов.

Таблица 8, тыс.руб.

Наименование показателя	период	На начало периода	Изменение за период			На конец периода
			Поступления и затраты	Выбыло	Обороты запасов между их группами (видами)	
Запасы - всего:	за 2016г.	13 101	4 954 281	(4 957 203)		10 179
в том числе	за 2015г.	9 515	4 829 960	(4 826 374)		13 101
Сырье и материалы	за 2016г.	3 199	10 214	(9 082)	(117)	4 214
GSM	за 2015г.	2289	9 869	(8 814)	(145)	3 199
	за 2016г.	67	4 591	(4 599)	-	59
	за 2015г.	45	4 707	(4 685)	-	67
Запасные части	за 2016г.	1 607	1 856	(1 981)	-	1 482
	за 2015г.	1593	2 035	(2 021)	-	1 607
Специальная оснастка и специальная одежда	за 2016г.	230	153	(143)	-	240
	за 2015г.	180	174	(124)	-	230
Основные средства, учтенные в составе материалов	за 2016г.	0	2 412	(2 412)	-	0
	за 2015г.	0	2 155	(2 155)	-	0
Прочие материалы	за 2016г.	3 362	1 309	(1 399)	117	3 389
	за 2015г.	3330	1 489	(1 602)	145	3 362
Расходы будущих периодов	за 2016г.	4 636	1 330	(5 171)		795
	за 2015г.	2078	9 307	(6 749)		4 636
Товары (электроэнергия)	за 2016г.	0	4 932 416	(4 932 416)	-	0
	за 2015г.	0	4 800 224	(4 800 224)	-	0

Обороты между группами запасов за 2016 год в Обществе составили 117 тыс. руб.- внутрихозяйственные обороты между группами «сырье и материалы» и «прочими материалами» (передача материалов на давальческой основе), за 2015 год – внутрихозяйственные обороты между группами «сырье и материалы», «запасными частями» и «прочие материалы» составили 145 тыс.руб.(передача материалов на давальческих условиях).

3.6. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является покупка и реализация (продажа) электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям.

На балансе Общества отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков свыше 12 месяцев.

Состав и динамика краткосрочной дебиторской задолженности за 2016 и 2015 г.г. отражена в таблице 9 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности

Таблица 9, тыс.руб.

Наименование показателя	период	На начало периода	Изменение за период					Создание (изменение) резерва	На конец периода
			поступление		выбыло				
		величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяй. операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списанные на финансовый результат	списано за счет резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность-	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

• движение дебиторской задолженности, поступившей и выбывшей в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

[illegible]

По сравнению с началом года краткосрочная дебиторская задолженность в целом увеличилась на 81 104 тыс. руб. или на 21,8%. Увеличение дебиторской задолженности в основном произошло по статье «покупатели и заказчики» – на 85 862 тыс. руб. или на 23,9%, по статье «авансы выданные» увеличение составило 2 884 тыс.руб. или на 249,05%.

Размер краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 баланса отражен за минусом резерва по сомнительным долгам. Величина сомнительной задолженности по расчетам с покупателями электроэнергетики, в отношении которой в отчетном году был создан резерв составила 75 196 тыс.руб., величина сомнительной прочей задолженности - 271 тыс.руб. В отношении всех организаций, включенных в список сомнительных, ведется исполнительное производство, но банкротство и отсутствие имущества для погашения долга, ставит данную задолженность под сомнение о возможности ее погашения. В течении отчетного года списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам 1 919 тыс.руб.(в 2015г. – 9 143 тыс.руб.) и восстановлено резерва по сомнительным долгам по причине погашения задолженности в сумме 50 743 тыс.руб.(в 2015г. – 23 845 тыс.руб.).

Движение резерва по сомнительным долгам

таблица 10, тыс.руб.

показатель	Движение резерва по сомнительным долгам, в том числе		
	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы
Сумма резерва на 31.12.2015г.	48 330	-	8 330
Увеличение резерва	75 196	-	271
Использование резерва	(1 919)	-	-
Восстановление резерва	(50 668)	-	(75)
Сумма резерва на 31.12.2016г.	70 939	-	8 526

Списанная с баланса Общества задолженность неплатежеспособных дебиторов отражена на забалансовом счете 007 по состоянию на 31.12.2016г.- в размере 19 241,6 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2015г.- 19 095,4 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2014г. - в размере 9 927,2 тыс.руб.

В дебиторской задолженности на 31.12.2016 года отсутствуют авансы, выданные на приобретение объектов основных средств и внеоборотных активов.

Информация о просроченной дебиторской задолженности:

Таблица 11, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 года		На 31 декабря 2015 года		На 31 декабря 2014 года	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего,	111 593	34 352	68 607	20 198	74 425	47 526
в том числе:						
покупатели и заказчики	100 867	32 152	60 220	20 141	73 834	36 289
авансы выданные	2	2	16	16	13	13
прочие дебиторы	10 724	2 198	8 371	41	578	578

Задолженность по полученным (выданным) авансам отражается Обществом в отчетности с учетом НДС.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты. (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице 12:

Таблица 12, тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015
Средства в кассе	174	103
Средства на расчетных счетах	26 438	66 210
Средства на специальных счетах в банках	1 750	3 895
Переводы в пути	2 460	10
Итого денежных средств (часть строки 1250)	30 822	70 218
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	413 000	351 000
Итого эквиваленты денежных средств (часть строки 1250)	413 000	351 000
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 1250)	443 822	421 218

Обществом в течении отчетного периода размещались денежные средства на депозитные вклады (учитываются в Обществе как денежные эквиваленты) в российских рублях со сроками размещения от 1 до 26 дней на общую сумму 8 842 000 тыс.руб. Процентные ставки по вкладам в рублях находились в 2016 году в диапазоне 9,6% - 10,6%. Прочий доход от размещения свободных денежных средств на депозите составил за 2016 год – 34 876 тыс.руб. (за 2015 год- 34 233 тыс.руб.)

Величина денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций представлена в отчете о движении денежных средств (форма № 4 бухгалтерской отчетности). Денежные потоки отражены в отчете за минусом косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

3.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2016г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 347 011 рублей, состоит из:

Таблица 13

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	206 940 220	0,05	-
Привилегированные акции	-	-	-
ИТОГО:	206 940 220	0,05	-

По состоянию на 31.12.2014, на 31.12.2015 и на 31.12.2016 из общего количества обыкновенных акций 90,52% принадлежит АО «ЭСК РусГидро», у дирекции Общества обыкновенных акций нет.

3.9. Резервный капитал (статья 1360 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно Уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

В 2006 году на основании решения годового общего собрания акционеров Обществом был создан резервный капитал в размере 517 тыс.руб.(протокол годового общего собрания акционеров Общества от 15.05.2006г.) Поскольку накопленная величина резервного фонда соответствует установленному размеру, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

3.10. Добавочный капитал (без переоценки) (статья 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал получен по разделительному балансу от ОАО «Рязаньэнерго», образованного в учете ОАО «Рязаньэнерго» за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке. В соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. От 05.10.2011г.) величина переоценки отражена по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса.

В 2016 году переоценка основных фондов не проводилась.

3.11. Прочие долгосрочные обязательства (статья 1450 Бухгалтерского баланса)

Прочие долгосрочные обязательства на балансе Общества отсутствуют.

3.12. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженность поставщикам и подрядчикам, по оплате труда, перед бюджетом и внебюджетными фондами, задолженность учредителям по выплате дохода, по авансам полученным и прочим кредиторам.

Таблица 14, тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет: в том числе:	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.
Поставщики и подрядчики:	707 415	639 660
из них		
ПАО «МРСК Центра и Приволжья» ф-л «Рязаньэнерго»	386 269	353 929
АО «ЦФР» (покупка электроэнергии на РСВ и БР)	93 907	82 422
ПАО «Квадра –генерирующая компания»	45 559	8 623
ПАО «ОГК-2»	40 956	42 030
АО «Росэнергоатом концерн»	15 850	24 335
ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ»	42 741	31 443
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	7 369	28 714
ОАО «Мосэнерго Электроэнергетик»	7 696	9 552
прочие	67 068	58 612
Задолженность по оплате труда	13 155	-
Задолженность внебюджетным фондам	6 078	5 541
Задолженность перед бюджетом	31 631	23 566
из них:		
текущая	31 631	23 566
Задолженность учредителям по выплате дохода	98	945
Задолженность прочим кредиторам	94 700	92 841
из них:		
авансы полученные	94 481	92 409
расчеты по агентским договорам	98	98
прочие	121	334
ИТОГО:	853 077	762 553

Состав и динамика краткосрочной кредиторской задолженности за 2016 и 2015 г.г. отражены в таблице 15 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

«Наличие и движение кредиторской задолженности»

Таблица 15, тыс.руб.

Таблица 15, тыс.руб.

Наименование показателя	период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго – в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		погашение	Списание на финансовый результат		
			В результате хоз.операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	2015г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	2016г.	762 553	16 396 751	12	(16 305 309)	(930)	-	853 077
	2015г.	744 601	15 434 684	5	(15 414 682)	(2 055)	-	762 553
в том числе: обязательство перед поставщиками и подрядчиками (сч.60)	2016г.	639 660	10 059 663	12	(9 991 901)	(19)	-	707 415
	2015г.	610 001	9 519 233	5	(9 489 579)	0	-	639 660
обязательство перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (сч. 62)	2016г.	92 409	5 875 518	-	(5 873 409)	(37)	-	94 481
	2015г.	109 123	5 545 966	-	(5 562 676)	(4)	-	92 409
обязательство перед бюджетом по налогам и сборам (сч.68)	2016г.	23 566	132 564	-	(124 499)	-	-	31 631
	2015г.	16 903	100 501	-	(93 838)	-	-	23 566

обязательство перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (сч.69)	2016г.	5 541	58 920	-	(58 383)	-	-	6 078
	2015г.	4 886	54 044	-	(53 389)	-	-	5 541
обязательство перед персоналом (сч.70,71)	2016г.	0	220 694	-	(207 536)	-	-	13 158
	2015г.	0	197 723	-	(197 723)	-	-	0
обязательство перед учредителями по выплате дивидендов (сч.75)	2016г.	945	33	-	(6)	(874)	-	98
	2015г.	3 512	671	-	(1 187)	(2 051)	-	945
обязательство перед прочими кредиторами (сч.76)	2016г.	432	49 359	-	(49 575)	-	-	216
	2015г.	176	16 546	-	(16 290)	-	-	432

По сравнению с началом года кредиторская задолженность увеличилась на 90 524 тыс. руб. или на 11,87%, в основном за счет:

увеличения текущей задолженности по авансам полученным на 2 072 тыс. руб. или на 2,24 %,

снижением текущей задолженности по налогам и сборам на 8 065 тыс.руб. или на 34,2%,

увеличением текущей задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 67 755 тыс.руб. или на 10,59%,

увеличением текущей задолженности перед персоналом на 13 155 тыс.руб. или на 100%.

Общество произвело списание невыплаченных дивидендов, срок исковой давности которых истек, в сумме 874 тыс.руб. на нераспределенную прибыль прошлых лет. Задолженность перед внебюджетными фондами существенно не изменилась и носит текущий характер.

Вся кредиторская задолженность является текущей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность по полученным авансам отражается в отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате по таким авансам.

3.13. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Информация об оценочных обязательствах на начало года, изменениях за период, остатке на конец периода представлена в таблице 16:

таблица 16, тыс.руб.

Наименование показателя	период	Остаток на начало года	признано	погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего	2016г.	6 543	19 244	(18 268)	-	7 519
	2015г.	5 277	18 844	(17 578)	-	6 543
В том числе						
По оплате отпусков и вознаграждений	2016г.	6 543	19 244	(18 268)	-	7 519
	2015г.	5 277	18 844	(17 578)	-	6 543
прочие	2016г.	-	-	-	-	-
	2015г.	-	-	-	-	-

За отчетный год Обществом начислены резерв на оплату отпусков в размере 19 244 тыс. рублей (за 2015 год – 18 844 тыс.руб.).

Резерв на выплату вознаграждений по итогам года высшим менеджерам не создавался, так как Общество относит его к условным обязательствам. Данное обязательство признается условным, так как оно зависит от наступления (не наступления) будущих неопределенных событий, не контролируемых

Обществом. В соответствии с Положением о выплате годового вознаграждения размер и выплата премии зависит от решения Совета директоров Общества.

Таким образом, размер оценочных обязательств на конец отчетного периода в целом составил 7 519 тыс.руб., состоящий из резерва на оплату отпусков.

3.14. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало субвенций из федерального бюджета.

3.15. Основные дочерние и зависимые общества

ПАО «РЭСК» не имеет дочерних и зависимых обществ. У Общества имеются вложения в акции АО «НПФ Электроэнергетики» в количестве 824 033 шт., что составляет 0,006867% от уставного капитала НПФ – данные вложения отражены по строке 1150 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса.

3.16. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Региональные риски.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Рязанской области (Центральный федеральный округ). В настоящее время практически вся сумма доходов приходится на доходы, полученные от реализации электроэнергии в данном регионе. Ухудшение политической и экономической ситуации в регионе может оказать существенное влияние на деятельность компании. По мнению руководства Общества, ухудшение политической ситуации в регионе маловероятно. Развитие экономической ситуации будет следовать общероссийской тенденции.

Финансовые риски.

Риски, связанные с изменением процентных ставок оказывают несущественное влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании, поскольку Общество не использует в своей деятельности заемные средства и не имеет долгосрочных обязательств. Снижение процентных ставок по депозитам

уменьшает дополнительный доход, получаемый Обществом от размещения временно свободных денежных средств.

В настоящее время Общество является одним из устойчиво работающих Гарантирующих поставщиков на территории Рязанской области. Вместе с тем, у Общества есть ряд факторов сдерживающих условия хозяйствования:

-сохраняющийся минимальный темп «исторически» сложившегося на территории Рязанской области среднего тарифа на электроэнергию для конечного потребителя;

-«деформация» соотношения утверждаемого регулирующим органом НВВ и фактически необходимого;

- гарантированность со стороны регулирующего органа достаточности уровня НВВ Обществу на регулируемый период.

Финансовое состояние Общества устойчиво к изменению валютного курса, поскольку вся сумма расходов компании номинирована в рублях, а доходы не привязаны к валютному курсу, вероятность возникновения существенных финансовых рисков отсутствует.

Увеличение сроков погашения задолженности, неблагоприятные изменения в экономике, снижение возможности кредитования предприятий и другие подобные факторы могут приводить к появлению существенных кассовых разрывов, и как следствие, к росту риска ликвидности Общества. В целях снижения данного риска в Обществе ведется работа по управлению дебиторской и кредиторской задолженностью: постоянный мониторинг просроченной задолженности, истребование в досудебном порядке просроченной дебиторской задолженности, реструктуризация просроченной кредиторской задолженности(в том числе с использованием переуступки долга).

Кредитные риски.

Общество не имеет кредитной истории. По оценкам менеджмента компании риск несоблюдения условий кредитных договоров в будущем условно маловероятен. Однако в случае усугубления кризисных явлений на отечественном рынке Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов за поставленную электроэнергию. Увеличение сроков погашения задолженности, снижение возможности кредитования предприятий и другие подобные факторы могут приводить к появлению существенных кассовых разрывов, и как следствие, к росту риска ликвидности Общества. В целях снижения данного риска в Обществе ведется работа по управлению дебиторской задолженностью: производится постоянный мониторинг просроченной задолженности, истребование в досудебном порядке просроченной дебиторской задолженности, реструктуризация дебиторской

задолженности (в том числе с использованием переуступки долга). Компания ведет постоянный оперативный мониторинг ситуации.

Правовые риски.

Правовые риски связаны, прежде всего, с возможными изменениями законодательства, регламентирующего деятельность Общества и условия его участия в хозяйственном обороте. За последние годы законодателем принят ряд значимых нормативных актов, регулирующих сферу деятельности электроэнергетики. Указанные изменения законодательства имели позитивное значение для деятельности Общества, но, процесс правового регулирования отношений в электроэнергетики на уровне подзаконных актов еще не завершен.

В качестве мер по управлению указанными выше рисками компанией осуществляется постоянный мониторинг изменений действующего законодательства.

Налоговые риски.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. Руководство Общества считает, что компания в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

В целях предотвращения налоговых рисков Общество регулярно привлекает аудиторские организации для проверки своей бухгалтерской и налоговой отчетности, а также ведет изучение и анализ правоприменительной и судебной практики по налоговым спорам.

3.17. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Доходы по обычным видам деятельности за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка» за минусом налога на добавленную стоимость и сопоставлением с предыдущим годом.

В целом за отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 6,23 % и составила 8 882 828 тыс.руб. В таблице 17 представлена разбивка выручки по видам деятельности.

Таблица 17, в тыс. руб.

Наименование показателей	2016 год	2015 год	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка, всего (стр.2110 отчета о	8 882 828	8 361 943	+ 520 885	+ 6,23

финансовых результатах)				
в том числе от продажи:				
электроэнергии (мощности)	8 874 855	8 351 264	+ 523 591	+ 6,27
предоставления услуг по аренде имущества	2 634	1 490	+ 1 144	+ 76,8
оказания услуг энерготрейдинга	0	4 958	- 4 958	- 100
Установка приборов учета (эл.счетчики)	3 846	3 207	+639	+ 19,9
оказания прочих работ и услуг	1 493	1 024	+ 469	+45.8

99,9% от общей выручки составляет выручка от продажи электроэнергии (мощности) на розничном и оптовом рынках электроэнергии. Увеличение выручки от продажи электроэнергии (мощности) в сравнении с прошлым годом сложилось в размере 523 591 тыс. руб. или 6,27 %. Увеличение выручки от продажи электроэнергии (мощности) обусловлено увеличением среднеотпускных тарифов.

В отчетном году снизилась выручка от оказания услуг по прочим видам деятельности в сравнении с прошлым годом на 25,3% или на 2 706 тыс.руб. вследствие расторжения договора по оказанию услуг энерготрейдинга.

3.18. Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Структура себестоимости представлена в таблице 18:

Таблица 18, тыс.руб.

Вид расхода	2016 год	2015 год
По строке 2120 «Себестоимость продаж», всего	4 937 262	4 808 264
Покупная электроэнергия, мощность	4 932 416	4 800 224
Себестоимость прочих товаров и услуг	4 846	8 040

По строке 2120 «Себестоимость продаж» в сумме 4 937 262 тыс.руб. отражена стоимость покупной электроэнергии в сумме 4 932 416 тыс.руб., затраты по прочей деятельности: расходы по сдаче имущества в аренду в сумме 1 403 тыс.руб., расходы, расходы по установке приборов учета в сумме 2 669 тыс.руб. и прочим услугам в сумме 774 тыс.руб.

В сравнении с прошлым годом в 2016 году себестоимость продаж увеличилась на 129 001 тыс.руб. или 2,68 %. Увеличение себестоимости обусловлено увеличением средней цены покупки электроэнергии (мощности).

3.19. Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

Расходы по продаже электроэнергии отражены по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Состав и динамика расходов за 2016 год и 2015 год отражена в таблице 19.

Таблица 19, тыс.руб.

Наименование показателей	2016 год	2015 год	отклонение	
			сумма	%
Услуги банков, почты, КВЦ, РСК, прочих организаций при приеме платежей от населения	34 422,8	24 845,1	+9 577,7	+38,5
Ремонт административных зданий	2 405,9	7 970,1	-5 564,2	-69,8
Услуги операторов рынка (инфраструктурных организаций)	8 431,8	8 621,6	-189,8	-2,2
Аренда имущества	8 375,9	7 315,9	+1 060,0	+14,5
Услуги связи	4 570,7	4 920,5	-349,8	-7,1
Коммунальные услуги	3 929,9	3 479,0	+ 450,9	+ 12,9
Услуги пожарной, вневедомственной охраны	2 550,7	2 627,9	- 77,2	-2,9
Затраты на оплату труда	185 487,6	173 644,2	+11 843,4	+6,8
Резерв на оплату отпусков	19 244,5	18 844,3	+400,2	+2,1
Отчисления во внебюджетные фонды	54 367,8	50 272,9	+4 094,9	+8,1
Амортизация основных средств	20 185,5	19 663,0	+ 522,5	+ 2,6
Расходы на страхование	3 422,7	1 320,1	+2 102,6	+159,3
Расходы будущих периодов	3 639,0	5 161,4	-1 522,4	-29,5
Налог на имущество	2 439,6	8 218,7	-5 779,1	-70,3
Прочие налоги и сборы	264,2	275,2	-11,0	-4,0

Расходы на рекламу, PR	614,9	731,1	-116,2	-15,9
Услуги по договорам ГПХ	3 324,7	2 884,4	+440,3	+15,3
Расходы на вспомогательные материалы	14 517,3	14 709,8	-192,5	-1,3
Услуги по управлению	7 594,9	32 109,9	-24 515,0	-76,3
Услуги сетевых компаний по передаче э/э	3 431 681,4	3 112 700,9	+318 980,5	+10,24
Услуги на ремонт и обслуживание транспорта	5 271,9	3 764,4	+1 507,5	+40,0
Командировочные, представительские	3 646,7	3 208,0	+438,7	+13,7
Сопровождение ПК	5 174,8	3 810,8	+1 364,0	+35,8
Обслуживание централизованной системы печати	2 745,3	2 206,6	+538,7	+24,4
Услуги ЕИЦ РусГидро (контакт-центр)	3 488,2	3 676,3	-188,1	-5,1
Услуги по печати и доставке счетов-квитанций	7 848,9	7 129,7	+719,2	+10,1
Прочие расходы	10 096,4	5 955,2	+4 141,2	+69,5
Всего:	3 849 744	3 530 067	+319 677	+9,1

Коммерческие расходы за 2016 год составили 3 849 744 тыс.руб., что больше на 319 677 тыс.руб. или 9,1% аналогичного показателя прошлого года.

В целом по существенным в удельном весе статьям коммерческих расходов произошло увеличение в связи с ростом цен на транспортировку электроэнергии, оказываемые услуги, увеличением стоимости арендной платы, заключением договора на добровольное медицинское страхование.

Вместе с тем, по отдельным статьям произошло значительное снижение: по услугам управления в связи с расторжением договора, по налогу на имущество в связи с изменением законодательства в части определения налогооблагаемой базы по недвижимости (с кадастровой стоимости).

3.20. Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2340, 2350 отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы и расходы отражены в сопоставлении с предыдущим годом. Состав и динамика прочих доходов и расходов за 2016 год и 2015 год отражена в таблице 20.

Таблица 20, тыс.руб.

	2016 год	2015 год	отклонение, сумма
Прочие доходы (строка 2320 и 2340)	131 943	97 223	+ 34 720
в том числе:			
Проценты к получению	37 333	36 800	+ 533
от реализации активов	33 574	27 615	+ 5 959
доходы от страхового возмещения	0	117	-117
Доход от списания кредиторской задолженность более 3 лет	50	3	+47
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	0	751	-751
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	50 743	23 845	+26 898
Доходы по признанным и присужденным санкциям	9 454	6 828	+2 626
Доходы прошлых лет		278	-278
прочие доходы	789	986	-197
Прочие расходы (строка 2350)	171 157	101 663	+ 69 494
В том числе:			
налоги и другие обязательные платежи в бюджет	333	431	-98
от реализации активов	32 692	26 857	+ 5 835
выбытие активов без дохода	27	12	+ 15
услуги банков	8 258	12 872	- 4 614
списание дебиторской задолженности более 3-х лет	60	25	+35
убытки предшествующих периодов	87	303	-216
расходы на социальные мероприятия	5 124	6 473	-1 349
Расходы, связанные с созданием резервов, в том числе:	75 467	47 490	+ 27 977
- резерва по сомнительной дебиторской задолженности	75 467	47 490	+ 27 977
- прочих резервов	0	0	0
прочие расходы	49 109	7 200	+41 909
Сальдо прочих доходов и расходов	- 39 214	- 4 440	+ 34 774

В отчетном году прочие доходы по сравнению с прошлым годом увеличились на 34 720 тыс. руб. или 35,71%. Существенно увеличены доходы от реализации активов на 5 959 тыс.руб. или 21,5%, по причине увеличения объема договоров переуступки прав требования дебиторской задолженности.

Прочие доходы по взиманию штрафных санкций по договорам покупки-продажи электроэнергии (мощности) увеличились на 2 626 тыс.руб. или 38,5%. Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам в отчетном году составил 50 743 тыс.руб., что больше прошлого года на 26 898 тыс.руб. или 112,8%.

На 197 тыс.руб. произошло снижение прочих расходов в сравнении с прошлым годом.

По отчетному году сальдо прочих доходов и расходов имеет отрицательное значение в сумме 39 214 тыс.руб. ввиду превышения расходов над доходами, что больше прошлого года на 34 774 тыс.руб.

3.21. Налоги

В целях исчисления налога на прибыль и НДС Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданной товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам с учетом полученных авансов составила 2 493 284 тыс. руб. (2 343 595 тыс. руб. – в 2015 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 523 241 тыс. руб. (1 445 664 тыс. руб. – в 2015 году), в том числе принятый к вычету – 1 523 241 тыс. руб., (1 445 664 тыс. руб. – в 2015 году).

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 11 321 тыс. руб. (в 2015 году – 3 834 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за 2016 и 2015 г.г. представлен в таблице 21.

Таблица 21, тыс.руб.

Наименование показателей	2016год	2015год
Прибыль до налогообложения	56 608	19 172
Условный расход по налогу на прибыль	11 322	3 834
Постоянные налоговые обязательства, всего	25 405	11 804

в том числе		
по расходам, не учитываемым в целях налогообложения	1 532	1 432
по резерву по сомнительным долгам	15 093	9 498
прочие	8 780	874
Постоянные налоговые активы, всего	(10 533)	(6 674)
в том числе		
по доходам от восстановления резерва по сомнительным долгам	(10 149)	(4 769)
прочие	(384)	(1 905)
Увеличение отложенных налоговых активов, итого	464	348
в том числе		
по оценочным резервам	189	261
по амортизации основных средств	227	87
прочие	48	(46)
Увеличение отложенных налоговых обязательств, итого	(300)	273
в том числе		
по амортизации основных средств	167	(28)
амортизационная премия	(241)	324
списание ос до 100 тыс.руб.	(224)	-
спецодежда	(2)	(23)
Прочие	-	-
Итого текущий налог на прибыль	(26 359)	(9 586)

В отчетном году величина постоянных налоговых разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 14 872 тыс. руб. (в 2015 году – 5 130 тыс. руб.).

Постоянные налоговые разницы возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов списании и реализации объектов основных средств, социальных выплат в пользу работников, НДС, не принимаемого к вычету, отсутствием создания резервов по сомнительным долгам в налоговом учете.

Отложенные налоговые разницы сформированы в связи с различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, отсутствием создания резерва по отпускам в налоговом учете.

Отложенные налоговые разницы сформированы в связи с различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, с начислением амортизационной премии по приобретенным объектам основных средств в налоговом учете, с различиями в списании спецодежды, с различиями в стоимостном лимите объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

По данным налогового учета прибыль за 2016 г. составила 131 795,5 тыс. руб. (в 2015 году прибыль – 47 921 тыс. руб.).

В составе показателей отложенных налоговых активов, отраженных по строке 1180 Бухгалтерского баланса числятся:

таблица 22, тыс.руб.

Наименование показателей	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
ОНА по амортизации основных средств	360	133	45
ОНА по резерву на оплату отпусков	1 512	1 323	1 063
прочее	48	-	46
итого	1 920	1 456	1 154

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражены следующие виды налоговых обязательств:

таблица 23, тыс.руб.

Наименование показателей	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
ОНО по амортизации основных средств	881	1 048	1 021
ОНО по амортизационной премии основных средств	8 677	8 436	8 759
ОНО по материалам специального назначения	24	23	-
ОНО по списанным основным средствам до 100 тыс.руб.	225	-	-
итого	9 807	9 507	9 780

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов в отчетном году составило 2 809,3 тыс. руб. (в 2015 году – 8 494,1 тыс. руб.), в том числе:

- налог на имущество 2 545 тыс.руб.;
- налог на землю 40,8 тыс.руб.;
- транспортный налог 223,1 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду 0,4 тыс.руб.

3.22. Результат чрезвычайных обстоятельств

Обществом в течение 2016 года не получались страховые возмещения по результатам чрезвычайных обстоятельств (в 2015 году получено страховое возмещение в размере 117 тыс.руб.).

3.23. Прибыль на акцию

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

За 2016 год Обществом получена прибыль 30 413 тыс. руб.

В течении отчетного года промежуточные дивиденды не начислялись.

В течение отчетного года обыкновенные акции Обществом на баланс не выкупались, привилегированных акций Общество не имеет.

Таблица 24, тыс.руб.

	2016 год	2015 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	30 413	10 105
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	206 940,220	206 940,220
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	0,146965	0,04883

Данные по разводненной прибыли отсутствуют, так как Общество не имеет конвертируемых облигаций.

3.24. Информация о связанных сторонах

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Основными связанными сторонами Общества являются компании, которые входят в Группу компаний РусГидро.

Полный список связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2016 года представлен на сайте: <http://www.rushydro.ru/upload/iblock/a75/Spisok-affilirovannih-lits-PAO-RusGidro-na-31.12.2016.pdf>

Структура владения представлена в таблице 25:

таблица 25

Наименование акционера	Доля, %
АО «ЭСК РусГидро»	Владеет 90,52% акций ПАО «РЭСК»
ПАО «РусГидро»	Владеет 100% минус 1 акция ПАО «ЭСК РусГидро»
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
АО «РусГидро Снабжение»	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Российская Федерация	Владеет 66,8370% акций ПАО «РусГидро» (конечный бенефициар)
Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	Осуществляет депозитарную деятельность 28,5633% акций ПАО «РусГидро»
АО НПФ Электроэнергетики	ПАО «РЭСК» владеет акциями в количестве 824 033 шт., что составляет 0,006867% от УК
Другие лица	Полный список связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2016 года представлен на сайте: http://www.rushydro.ru/upload/iblock/a75/Spisok-affilirovannih-lits-PAO-RusGidro-na-31.12.2016.pdf

Головное общество

В течении отчетного года Общество контролировалось акционерным обществом АО «ЭСК РусГидро», которому принадлежало 90,52 % обыкновенных акций Общества. Остальные 9,48 % обыкновенных акций размещены среди большого числа акционеров.

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своих товаров, работ, услуг связанным сторонам составила (без НДС):

Таблица 26, тыс.руб.

№ п/п	Наименование	2016г.	2015г.
1.	АО «ЭСК РусГидро» (услуги трейдинга)	-	4 958
2.	АО «ЭСК РусГидро» (услуги аренды помещения)	-	484
3.	АО «ЭСК РусГидро» (продажа электроэнергии)	42 832	6 463
4.	АО «ЭСК РусГидро» (агентский договор)	335	435
5.	ООО «СервисНедвижимостьРусГидро» (услуги аренды помещения)	810	-

Закупки у связанных сторон, состояние расчетов со связанными сторонами

В отчетном году Обществом закупались товары, работы и услуги у ассоциированных компаний ПАО «РусГидро» (без НДС):

таблица 27, тыс.руб.

№ п/п	Наименование	2016г.	2015г.
1.	ПАО «РусГидро» (по договорам покупки электроэнергии (мощности) (без учета покупки электроэнергии на РСВ через комиссионера ЗАО «ЦФР»)	51 124	35 926
2.	АО «ЭСК РусГидро» (услуги управления)	7 595	32 110
3.	ООО «СервисНедвижимостьРусГидро» (услуги по обслуживанию контакт-центра)	3 488	3 676
4.	АО «РусГидро Снабжение» (агентский договор)	378	-
5.	ПАО «РусГидро» (договор на информационные услуги)	-	998

По состоянию на 31.12.2016г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами представлена в таблице 28:

таблица 28, тыс.руб.

Наименование предприятия	2016г.	2015г.
Дебиторская задолженность		
АО «ЭСК РусГидро»	1 421	3 577
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	7	-
итого	1 428	3 577
Кредиторская задолженность		
ПАО «РусГидро»	6 993	5 204
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	351	
АО «ЭСК РусГидро»	-	861
итого	7 344	6 065

Задолженность АО «ЭСК РусГидро» перед Обществом за электроэнергию в размере 1 353 тыс.руб. , за агентские услуги в сумме 68 тыс.руб. будет погашена денежными средствами в феврале 2017 года.

Общая сумма поступлений денежных средств от продажи товаров, услуг от АО «ЭСК РусГидро» в 2016 году составили – 52 651 тыс.руб. (в т.ч. НДС) (за 2015 год – 23 234 тыс.руб.).

Задолженность ООО «СНРГ» перед Обществом за услуги аренды в размере 7 тыс.руб. будет погашена в январе 2017 года. Общая сумма поступлений денежных средств от ООО «СНРГ» за услуги аренды составила в 2016 году 949 тыс.руб. (в 2015 году услуги аренды не оказывались).

Денежные потоки со связанными сторонами.

Расчеты по договорам осуществлялись денежными средствами.

Таблица 29, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2016 год (без НДС)	За 2015 год (без НДС)
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления, всего	46 590	20 178
в том числе		
От продажи продукции, работ, услуг	44 343	19 171
АО «ЭСК РусГидро»	44 343	19 171
в том числе: от реализации электроэнергии	42 677	5 222
АО «ЭСК РусГидро»	42 677	5 222
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	1 522	530
АО «ЭСК РусГидро»	718	530
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	804	
прочие поступления	725	477

ПАО «РусГидро»	725	477
Платежи, всего	(61 501)	(72 584)
в том числе		
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(61 501)	(72 584)
ПАО «РусГидро»	(49 608)	(36 974)
АО «ЭСК РусГидро»	(8 324)	(31 934)
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	(3 191)	(3 676)
АО «РусГидро Снабжение»	(378)	-
в том числе: по договорам покупки электроэнергии, мощности	(49 608)	(35 976)
ПАО «РусГидро»		(35 976)
прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(14 911)	(52 406)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления, всего	-	-
Платежи, всего	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления, всего	-	-
Платежи, всего	-	(607)
АО «ЭСК РусГидро»		(607)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	(607)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(14 911)	(53 013)

За 2016 год ПАО «РусГидро» было перечислено 58 538 тыс.руб. (за 2015г. – 43 629 тыс.руб.). Задолженность Общества на конец периода в сумме 6 993 тыс.руб. перед ПАО «РусГидро» оплачена денежными средствами в январе 2017г. (зadолженность на 31.12.2015г. – 5 204 тыс.руб. полностью оплачена). За 2015 год АО «ЭСК РусГидро» по договору управления было перечислено 9 823 тыс.руб. (за 2015 год – 37 682 тыс.руб.). Кредиторской задолженности перед АО «ЭСК РусГидро» Общество не имеет. (зadолженность на 31.12.15г. – 861 тыс.руб. оплачена полностью).

В отчетном году Обществом закупались услуги по обслуживанию контакт-центра у ООО «СНРГ». В оплату услуг перечислены денежные средства в сумме 3 765 тыс.руб. (за 2015 г.- 4 338 тыс.руб.). Задолженность перед ООО «СНРГ» в размере 351тыс.руб. на 31.12.16г. оплачена в январе 2017 года.

За оказанные услуги по агентскому договору АО «РусГидро Снабжение» в 2016 году перечислено 446 тыс.руб. (в 2015 году договора не было). Кредиторской задолженности перед АО «РусГидро Снабжение» Общество не имеет.

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Обществом с 2005 года заключен договор с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики. В 2016 году расходы Общества по данному договору составили 62,1 тыс.руб. (за 2015г. – 645,3 тыс.руб.), перечислено НПФЭ денежных средств на сумму 662 тыс.руб. (за 2015г. – 1 230,4 тыс.руб.). Дебиторская задолженность, сложившаяся на конец отчетного периода, перед Обществом в сумме 4,7 тыс.руб. погашена в январе 2017 года. (задолженность на 31.12.15г. – 72,3 тыс.руб. полностью погашена).

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2016 году Обществу не предоставлялись займы от связанных сторон.

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2016 году Общество займы связанным сторонам не предоставляло.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности связанных сторон не создавался. Вся сумма дебиторской и кредиторской задолженности подлежит оплате денежными средствами.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального (исполнительного) директора, заместителей генерального (исполнительного) директора.

а) В 2016 г. Общество начислило членам Совета директоров, генеральному (исполнительному) директору Общества и основному управленческому персоналу (высшие менеджеры в кол-ве 1 человека) краткосрочные вознаграждения (заработная плата, начисленные взносы во внебюджетные фонды, ежегодный отпуск, премии, вознаграждения, льготы) на общую сумму 18 107 тыс.руб. (2015 г. – 20 179 тыс.руб.).

Льготы представляют оплату Обществом аренды квартиры.

б) Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2016 и 2015 гг. не предоставлялись.

3.25. Информация по сегментам

Основной вид деятельности Общества- реализация электроэнергии (мощности) на розничном рынке на территории Рязанской области. Другие виды деятельности Общества составляют менее 5% от общего объема выручки и не соответствуют условиям выделения отдельного сегмента, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним не раскрывается отдельно.

3.26. События после отчетной даты

Дивиденды

По итогам работы за 2016 год получена прибыль (по отгрузке) в сумме 30 413 тыс. руб.

Планирование использования чистой прибыли 2016 года.

таблица 30, тыс.руб.

№	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
	Чистая прибыль	30 413
	Направления использования прибыли	
1.	Фонд накопления	
2.	Дивиденды за 2016 год	30 413
	ИТОГО	30 413

Планируемый размер дивидендов на одну обыкновенную акцию составил 0,146965руб.

Привилегированных акций Общество не имеет.

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 02 июня 2017 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2017 г.

15.02.2017г. будет заключен договор оказания услуг управления в соответствии с Договором единоличного исполнительного органа, по которому Управляющая организация АО «ЭСК РусГидро» будет осуществлять права и исполнять обязанности единоличного исполнительного органа Общества. Сроки оказания услуг по управлению с 15.02.2017г. по 31.12.2018г. Стоимость услуг по договору составляет 84 840 тыс.руб. (с НДС). Оплата вознаграждения будет отражена в отчетности за 2017 год.

3.27. Данные о совокупных затратах на энергоресурсы.

В связи с тем, что размер совокупных затрат на оплату использованных энергетических ресурсов в текущем году незначителен (менее 5 % от общего объема затрат), информация по данному показателю отдельно не раскрывается.

3.28. Условные обязательства

К Обществу в 2016 году предъявлены следующие иски:

таблица 31

истец	Предмет иска/претензии	Сумма иска/претензии, тыс.руб.	Состояние разбирательства на текущую дату	Вероятность принятия положительно го решения для Общества: -выше среднего -ниже среднего
Федосеева Р.М.	Возмещение ущерба, причиненного имуществу в результате пожара	4 346,2	Вынесено решение в пользу ПАО «РЭСК»	100%
Михалева Т.А.	Возмещение ущерба, причиненного имуществу в результате пожара	5 339,98	Вынесено решение в пользу ПАО «РЭСК»	100%
ПАО «Ростелек ом»	Взыскание задолженности по оплате услуг международной телефонной связи	1 296,5	Вынесено решение в пользу ПАО «РЭСК»	100%
ОАО «Бройлер Рязани»	Взыскание необоснованного обогащения	117 678,4	В стадии рассмотрения	Выше среднего
ПАО «Ростелек ом»	Взыскание задолженности по оплате услуг международной телефонной связи	867,9	Вынесено решение в пользу ПАО «РЭСК»	100%
ООО «СЭР»	Взыскание задолженности по оплате выполненных работ по договору	495,0	В стадии рассмотрения	Выше среднего

На момент составления отчетности ПАО «РЭСК» других прогнозируемых рисков, связанных с участием Общества в судебных процессах, которые могли бы негативно отразиться на финансовой устойчивости Общества как в отчетный период (с 01.01.16г. по 31.12.16г.), так и период после отчетной даты, нет.

Общество не подвержено рискам, связанным с изменением процентных ставок, так как не имеет обязательств по кредитам, курса обмена иностранных валют,

поскольку вся сумма расходов номинирована в рублях, и доходы не привязаны к валютному курсу.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, могущие оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Исполнительный директор ПАО «РЭСК» _____ С.И.Кузьмин

Главный бухгалтер ПАО «РЭСК» _____ С.Н.Субботина

09 марта 2017г.

