

**Иная информация,
раскрываемая в Пояснениях к
Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах**

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Владимирская энергосбытовая компания»**

за 2017 год

1. Общие сведения

1.1 Данные о фирменном наименовании (наименовании) общества

Полное фирменное наименование общества

Публичное акционерное общество «Владимирская энергосбытовая компания»

Сокращенное фирменное наименование

ПАО «Владимирэнергосбыт»

Изменение наименования Общества с ОАО «Владимирэнергосбыт» на ПАО «Владимирэнергосбыт» произошло в соответствии с требованиями Федерального закона № 99-ФЗ от 05.05.2014 «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации». Решение о смене наименования принято годовым общим собранием акционеров Общества 30.06.2015.

Смена наименования Общества на ПАО «Владимирэнергосбыт» зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 12 по Владимирской области 13.07.2015 года.

Фирменное наименование общества не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

1.2 Сведения о государственной регистрации общества

Основной государственный регистрационный номер юридического лица	1053303600019
Дата регистрации	01 января 2005г.
Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Владимирской области
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	3302021309
Отраслевая принадлежность общества Коды ОКВЭД:	ОКВЭД 35.14; Дополнительные коды: 33.14, 33.20, 35.22, 35.30.14, 46.71, 47.78.6, 49.50.21, 49.50.22, 52.10.22, 64.19, 70.10.2, 70.22, 80.10, 80.20, 80.30, 82.99

1.3 Сведения о создании общества

Открытое акционерное общество «Владимирская энергосбытовая компания» создано в результате реорганизации ОАО «Владимирэнерго» в форме выделения (протокол годового общего собрания акционеров ОАО «Владимирэнерго» от 31 мая 2004г.) и зарегистрировано в качестве юридического лица 01 января 2005 года.

Реорганизация ОАО «Владимирэнерго» осуществлялась в форме выделения компаний по видам деятельности: ОАО "Владимирэнергосбыт", ОАО "Владимирская генерирующая компания", ОАО "Владимирская энергетическая компания" и проводилась в соответствии с основными направлениями государственной политики по реформированию электроэнергетики и Проектом реформирования.

Основными видами деятельности общества являются:

- Торговля электроэнергией
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

13 июля 2015 года Межрайонной ИФНС России по Владимирской области зарегистрировано новое наименование Общества – Публичное акционерное общество «Владимирская энергосбытовая компания» (ПАО «Владимирэнергосбыт»). Смена наименования Общества произошла в соответствии с требованиями Федерального закона № 99-ФЗ от 05.05.2014 «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Общество создано на неопределенный срок.

Цели создания общества: получение прибыли.

Миссия общества - миссия общества не сформулирована и не утверждена.

Иная информация о деятельности общества, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг общества, отсутствует.

Среднесписочная численность сотрудников общества составила:

за 2015 год – 503 человека;

за 2016 год – 506 человек;

за 2017 год – 304 человек

1.4 Контактная информация

Адрес местонахождения	600015, г. Владимир, ул. Разина, д. 21, 4 этаж, помещение 14а
Номер телефона	(4922) 40-31-00
Номер факса	(4922) 40-31-91
Адрес электронной почты	info@ves-k.ru
Адреса страниц в сети "Интернет", на которых доступна информация об Обществе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах	http://www.ves-k.ru http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5520
Данные специального подразделения Общества (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами общества (в случае его наличия)	Специальное подразделение общества (третье лицо) по работе с акционерами и инвесторами у общества отсутствует

1.5 Структурные подразделения

По состоянию на 31.12.2017г. Общество имеет следующие обособленные подразделения

	Наименование	Место нахождения
1.	Владимирское МРО:	600015, г. Владимир, ул. Разина, д.21
1.1	Кольчугинский участок	601785, г. Кольчугино, ул. Дружбы, д.29
1.2	Юрьев-Польский участок	601800, г. Юрьев-Польский, ул. Луговая, д.27-а
1.3	Собинский участок	601201, г. Собинка, ул. Красная Звезда, д.5
1.4	Судогодский участок	602342, г. Судогда, ул. Ленина, д.36
1.5	Суздальский участок	601293, г. Суздаль, ул. Ленина, д.92
1.5.1	Боголюбовская группа	600027, г. Владимир, Суздальский пр-т, д.24
1.6	Петушинский участок	601144, г. Петушки, ул. Московская, д.40
1.6.1	Костеревская группа	601110, г. Костерево, ул. Писцова, д.54
1.6.2	Покровская группа	601120, г. Покров, ул. Герасимова, д.21 Б
2.	Александровское МРО:	601650, г. Александров, ул. Коммунальников, д.1
2.1	Александровский участок	601650, г. Александров, Красный переулок, д.13
2.1.1	Карабановская группа	601640, г. Карабаново, ул. Мира, д.15
2.1.2	Струнинская группа	601671, г. Струнино, ул. Шувалова, д.5а
2.1.3	Балакиревская группа	601630, пгт. Балакирево, ул. Заводская, д.5
2.2	Киржачский участок	601010, г. Киржач, ул. Гагарина, д.37
3.	Ковровское МРО:	601900, г. Ковров, ул. Комсомольская, д.116, стр.2
3.1	Ковровский участок	601900, г. Ковров, ул. Комсомольская, д.116, стр.2
3.2	Вязниковский участок	601445, г. Вязники, ул. Ново-Фабричная, д.59
3.3	Гороховецкий участок	601480, г. Гороховец, ул. Саварского, д.7
3.4	Камешковский участок	601330, г. Камешково, ул. Школьная, д.6
4.	Муромское МРО:	602205, г. Муром, Карачаровское шоссе, д.5
4.1	Муромский участок	602267, г. Муром, ул. Красноармейская, д.8
4.2	Селивановский участок	602332, пгт. Красная Горбатка, ул. Пролетарская, д.12А
4.3	Меленковский участок	602102, г. Меленки, ул.1-го Мая, д.42
4.4	Гусь-Хрустальный участок	601501, г. Гусь-Хрустальный, ул. Калинина, д.15
4.4.1	Тасинская группа	601555, Гусь-Хрустальный район, п. Тасинский, ул. Московская, д.16
4.4.2	Курловская группа	601570, Гусь-Хрустальный р-н, г. Курлово, ул. Советская, д.16А

1.6 Структура органов управления Общества

Органами управления Общества являются:

1. Общее собрание акционеров;
2. Совет директоров;
3. Генеральный директор – Шубина Татьяна Николаевна

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Совет директоров общества с 30.06.2017 (избран решением годового общего собрания акционеров 30.06.2017, протокол ГОСА № 2/17 от 30.06.2017, дата составления протокола – 05.07.2017)

1	Палаткин Владимир Николаевич	Начальник Нижегородского территориального корпоративного отдела ПАО «Т Плюс»
2	Нужонков Михаил Алексеевич	Генеральный директор ООО «ЭнергоСнабСтройПроект»
3	Соловьев Генрих Александрович	Начальник департамента информационных технологий и телекоммуникаций ПАО «Владимирэнергосбыт»
4	Стицюк Юрий Вячеславович	Генеральный директор ООО «Вектор права» (г. Самара)
5	Трофимов Алексей Анатольевич	Генеральный директор ООО «ВладимиртеплогазСтрой»
6	Ромин Алексей Андреевич	Заместитель директора по коммерческим вопросам ООО «Нерехта»
7	Машин Алексей Сергеевич	Генеральный директор ООО «Агентство развития энергосистем» (г. Самара)

1.7 Лица, входящие в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества

Ревизионная комиссия Общества с 30.06.2017 (избрана решением годового общего собрания акционеров 30.06.2017, протокол ГОСА № 2/17 от 30.06.2017, дата составления протокола – 05.07.2017)

(должности указаны на 31.12.2017)

1	Михеева Елена Александровна	Главный бухгалтер ООО ЧОО «Служба безопасности «Владимиррегионгаз»
2	Клёнова Ольга Михайловна	Главный бухгалтер ПАО «Владимирэнергосбыт»
3	Рябова Ирина Викторовна	Главный бухгалтер ООО «ГТК»
4	Осауленко Татьяна Николаевна	Нет сведений
5	Козик Ирина Анатольевна	Главный бухгалтер ООО «РизлЭстэйт».

1.8 Сведения об аудиторе (аудиторах) общества

Сведения об аудиторе, утвержденном на годовом общем собрании акционеров 30.06.2017 для проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности Общества по РСБУ и аудита консолидированной финансовой отчетности Общества по МСФО.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "А.Д.Е. Аудит"

Сокращенное наименование: ООО "А.Д.Е. Аудит"

Место нахождения: 109028, г. Москва, Хохловский переулок, д. 16, строение 1

ИНН: 7722740945

ОГРН: 1117746158507

Телефон: (495) 984-7590

Факс: (495) 984-7590

Адрес электронной почты: @ade-solutions.com

ООО «А.Д.Е. Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов "Российский союз аудиторов", основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603071765.

1.9 Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги общества

Полное наименование: Акционерное общество «Индустрия-РЕЕСТР»

Сокращенное наименование: АО «Индустрия-РЕЕСТР»

ОГРН 1023301289153, ИНН 3302021034

Место нахождения регистратора:

107061, г. Москва, ул. Хромова, д. 1

600005, г. Владимир, ул. Горького, д. 77 (филиал в г. Владимир)

Номер, дата выдачи, срок действия лицензии регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, орган, выдавший указанную лицензию:

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13958-000001 выдана 11 февраля 2004 года ФКЦБ (ФСФР) России. Лицензия выдана без ограничения срока действия.

Иные сведения о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг общества:

Офис обслуживания в г. Владимир: г. Владимир, ул. Горького, д. 77

Тел./факс: (4922) 42-35-59

Сайт: www.industria-reestr.ru

1.10 Рыночная капитализация общества

Акции Общества были допущены к торгам организаторов торговли на рынке ценных бумаг (фондовые биржи) – ОАО «Фондовая биржа РТС» с 6 сентября 2005 года, ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» - с 31 августа 2005 года, без прохождения процедуры листинга.

19 декабря 2011 года ОАО «РТС» прекратило свою деятельность в результате реорганизации путем присоединения к ЗАО «ФБ ММВБ».

19 декабря 2016 года ЗАО «ФБ ММВБ» прекратило деятельность в результате завершения реорганизации в форме присоединения к ПАО Московская Биржа.

Расчет рыночной капитализации Общества осуществляется на основании сведений с сайта ПАО Московская Биржа и на 31.12.2017 составляет 129 785 229 руб.

Международный код идентификации ценных бумаг ПАО «Владимирэнергосбыт» (ISIN): RU000A0DQWJ9.

1.11 Сведения об общем количестве акционеров (участников) общества

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров Общества на 31.12.2017 – 1 187.

Общее количество номинальных держателей акций Общества - 3.

1.12 Сведения о размере, структуре уставного капитала общества

Размер уставного капитала общества на дату окончания отчетного года:

74 371 311 (семьдесят четыре миллиона триста семьдесят одна тысяча триста одиннадцать) рублей.

Номинальная стоимость одной обыкновенной акции Общества: 2,55 руб.

Общая номинальная стоимость обыкновенных акций - 74 371 311 (семьдесят четыре миллиона триста семьдесят одна тысяча триста одиннадцать) рублей.

Размер доли каждой категории акций в уставном капитале общества:

Доля обыкновенных акций в уставном капитале общества - 100%.

Акции общества не обращаются за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении акций общества.

1.13 Сведения об изменении размера уставного капитала общества

За время деятельности Общества изменений размера уставного капитала не имело места.

1.14 Сведения о коммерческих организациях, в которых общество владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Общество участвует в уставном капитале сторонних коммерческих организаций:

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСервис»
Сокращенное фирменное наименование: ООО «ЭнергоСервис»
Место нахождения: 600015, г. Владимир, ул. Разина, д. 21, 4 этаж, кабинет 14а
ОГРН 1083340002195
ИНН 3329049485
Доля ПАО «Владимирэнергосбыт» в уставном капитале данного юридического лица составляет 100%.

1.15 Сведения о каждой категории (типе) акций общества

Категория акций (обыкновенные, привилегированные):

Обыкновенные именные бездокументарные.

Номинальная стоимость каждой акции:

2,55 (две целых пятьдесят пять сотых) рубля.

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

29 165 220 (двадцать девять миллионов сто шестьдесят пять тысяч двести двадцать) штук.

Государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации выпуска:

№ 1-01-50087-А от 1 марта 2005 года.

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска):

0 штук.

Количество объявленных акций:

0 штук.

Количество акций, находящихся на балансе общества:

0 штук.

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

0 штук.

1.16 Сведения о зарегистрированных в реестре акционеров общества акционерах, составляющих не менее чем 5 процентов уставного капитала общества или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций общества (на 31.12.2017)

1. Полное и сокращенное фирменные наименования акционера	Общество с ограниченной ответственностью «Агентство развития энергосистем» (ООО «АРЭС»)
Место нахождения (для юридических лиц)	443079, РФ, Самарская область, г. Самара, проезд им. Георгия Митирева, д.9, оф.3
Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих акционеру	22,05%
2. Полное и сокращенное фирменные наименования /Ф.И.О. акционера	Шишаков Дмитрий Владимирович

Место нахождения (для юридических лиц)	-
Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих акционеру	23,07%
3. Полное и сокращенное фирменные наименования акционера	Общество с ограниченной ответственностью «Сбытовой холдинг»
Место нахождения (для юридических лиц)	143421, Московская область, Красногорский район, автодорога «Балтия», территория 26 км, бизнес-центр «Рига-Ленд», стр. 3
Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих акционеру	20,76%
4. Полное и сокращенное фирменные наименования акционера	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРесурс»
Место нахождения (для юридических лиц)	600037, Владимирская область, г. Владимир, ул. Верхняя Дуброва, д. 40-а
Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих акционеру	26,95%

1.17 Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) общества, наличии специального права ("золотой акции")

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Общества, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности	Таких долей нет
Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом – акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции")	Данное специальное право отсутствует

1.18 Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) общества

Уставом Общества не установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и (или) их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру.

Законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале общества отсутствуют.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале Общества, отсутствуют.

1.19 Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров	Наименование акционеров (участников) Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	Доля акционера в уставном капитале Общества (%)	Доля обыкновенных акций Общества, принадлежавшая акционеру (%)
Внеочередное общее собрание акционеров (13.02.2017)			
21.12.2016	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРесурс»	26,95	26,95
	АДЕРИН ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД	23,07	23,07
	Общество с ограниченной ответственностью «Агентство развития энергосистем»	22,05	22,05
	Общество с ограниченной ответственностью «Сбытовой холдинг»	20,76	20,76
Годовое общее собрание акционеров (30.06.2017)			
06.06.2017	Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоРесурс»	26,95	26,95
	АДЕРИН ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД	23,07	23,07
	Общество с ограниченной ответственностью «Агентство развития энергосистем»	22,05	22,05
	Общество с ограниченной ответственностью «Сбытовой холдинг»	20,76	20,76

1.20 Описание основных видов деятельности общества

Основными видами деятельности, имеющими приоритетное значение для ПАО "Владимирэнергосбыт" в 2017 году, являлись:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии и мощности на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам).

Доля доходов общества от основной хозяйственной деятельности в общих доходах общества за отчетный год составляет 99,6 %.

Свою основную хозяйственную деятельность общество ведет только в Российской Федерации.

Доход Общества подвержен сезонным колебаниям (сезонно изменяется полезный отпуск электроэнергии).

Наименование показателя	2017 год
Выручка от продажи электроэнергии и мощности, тыс. руб.	6 412 054,4
Реализация прочих товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	24 790,4
Итого выручка, тыс. руб.	6 436 844,8
Доля выручки от продажи электроэнергии и мощности в общем объеме выручки, %	99,6

1.21 Сведения об участии общества в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности общества

На 31.12.2017г. основными кредиторами ПАО «Владимирэнергосбыт» являются ПАО «МРСК Центра и Приволжья», а также поставщики и производители электроэнергии, осуществляющие свою деятельность на рынках электроэнергии.

В настоящее время непогашенными остаются требования ПАО «МРСК Центра и Приволжья» о взыскании задолженности с ПАО «Владимирэнергосбыт» в сумме 625,5 млн. руб., из них:

- по вступившим в законную силу решениям суда – около 363,6 млн. руб.,
- по не вступившим в законную силу решениям суда – около 21,7 млн.руб.,
- находящиеся на рассмотрении в арбитражном суде – около 240,2 млн.руб., из которых, на основании документально подтвержденной позиции ПАО «Владимирэнергосбыт» возможны ко взысканию около 175,6 млн. руб.

В связи с лишением ПАО «Владимирэнергосбыт» статуса гарантирующего поставщика и субъекта оптового рынка, исковые требования о взыскании задолженности предъявлены также поставщиками и производителями электроэнергии.

На сегодняшний момент общий долг перед данными кредиторами составляет около 1,3 млрд. руб. На рассмотрении в арбитражных судах находятся иски о взыскании задолженности с ПАО «Владимирэнергосбыт» на сумму около 1,2 млрд. руб. При этом взысканию подлежит общий долг, учитывая его бесспорный характер.

ПАО «Владимирэнергосбыт» ведет работу по взысканию дебиторской задолженности. С учетом динамики поступления денежных средств в рамках судебного и исполнительного производства в отношении дебиторов – юридических лиц можно говорить о прогнозе ко взысканию денежных средств в сумме 150-200 млн. руб. за период 2018 года.

Судебными приставами ОСП Фрунзенского района г. Владимира 04.12.2017г. было вынесено постановление о запрете регистрационных действий в отношении объектов недвижимого имущества ПАО «Владимирэнергосбыт».

К расчетным счетам ПАО «Владимирэнергосбыт» предъявлены исполнительные листы, взыскатель филиал «Владимирэнерго» ПАО «МРСК Центра и Приволжья»:

- Исполнительный лист № ФС015104586 от 26.09.2017г. по исполнительному производству №53914/17/33003-ИП от 03.11.2017г. (дело № А11-8078/2017) за услуги по передаче электроэнергии за май 2017г. на сумму 384 197 481,63 руб.
- Исполнительный лист № ФС015103294 от 19.10.17 по исполнительному производству №57691/17/33003-ИП от 22.11.2017г. (дело № А11-8671/2017) за услуги по передаче электроэнергии за июнь 2017г. на сумму 389 628 614,11 руб.

По данным ПАО «Владимирэнергосбыт» остаток задолженности перед филиалом «Владимирэнерго» МРСК «Центра и Приволжья» за услуги по передаче электроэнергии на 31.12.2017г. составляет:

- За май 2017г. – 41 966 140,46 руб.
- За июнь 2017г. – 382 443 517,03 руб.

1.22 Обязательства общества из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Обязательства Общества из обеспечения, предоставленного третьим лицам, на конец 2017 года отсутствуют.

1.23 Прочие обязательства общества

Прочие соглашения общества, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии общества, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах, не заключались.

1.24 Печатные органы Общества

Средства массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе - областная газета РИГАУ «Газета «Владимирские ведомости».

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Положением по Учетной политике Общества на 2017 год. Учетная политика ведется 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 Минфина России от 06.10.2008г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. № 34н, с раскрытием методологии бухгалтерского учета применительно к условиям хозяйственной деятельности, объективно существующим в ПАО «Владимирэнергообъём».

Учетная политика Общества на 2016 год утверждена:

Приказом № 02/400 от 30 декабря 2016г. «Об утверждении «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2017г.».

Приказом № 02/399 от 30 декабря 2016г. утверждено «Положение об учетной политике для целей налогового учета на 2017г.».

Основных изменений в учётной политике для целей налогового учёта не производилось.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Центральной бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с помощью следующих программных продуктов:

1. «1С: Предприятие 8.3 – Бухгалтерия предприятия», версия 3.0.
2. «1С: Предприятие - Кадры: Расчет заработной платы. Версия 5.0.
3. «1С: Предприятие – САРМА 1.01.07.06».

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей.

К существенным критериям относятся показатели, которые составляют 5 и более % от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и других отдельных формах бухгалтерской отчетности они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 % от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы.

Структурные подразделения Общества, территориально удаленные, имеющие операционные кассы ведут отдельные части единой кассовой книги Общества.

2.3 План счетов, регистры бухгалтерского учета

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие совершение каждого факта хозяйственной жизни, а также расчеты (справки) бухгалтерии. Учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н.

2.4. Формы первичной учетной документации и внутренней отчетности

Общество оформляет каждый факт хозяйственной жизни оправдательными документами, составленными по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, в случае их отсутствия, Общество имеет право самостоятельно разрабатывать формы первичных документов.

Входящие первичные документы от поставщиков и подрядчиков принимаются к учету в любой форме (в том числе в виде электронных документов, подписанных электронной подписью), при условии наличия в них всех необходимых реквизитов.

Перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждается руководителем Общества по согласованию с главным бухгалтером.

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни в рублях и копейках.

Номенклатура дел бухгалтерской службы разрабатывается с учетом сроков хранения документов и утверждается руководителем.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежат хранению обществом не менее пяти лет после отчетного года.

2.5 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов ежегодно по состоянию на 1 октября;
- основных средств - раз в три года по состоянию на первое ноября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами – на 31 декабря;
- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами – на 31 декабря.
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Результаты периодических инвентаризаций отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация. Результаты годовой инвентаризации отражаются в учете и годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

Также инвентаризация активов и обязательств проводится, когда проведение инвентаризации обязательно, в соответствии с п.27 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н.

2.6 Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в тысячах рублей и представляет:

- Годовую – не позднее трех месяцев после окончания отчетного года.

Исправление ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету, утвержденным Обществом. Ошибка является существенной, если данный показатель составляет 10 и более % от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

2.7 Основные средства

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ).

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб. В составе основных средств учитываются также земельные участки.

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

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось в 2017 году линейным способом исходя из учетной (первоначальной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

2.8 Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов, включая НИОКР, а также расходы на приобретение лицензий на право пользования недрами.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Созданные в Обществе нематериальные активы оцениваются по расходам на их создание.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым нематериальным активам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Коэффициент ускоренной амортизации не применяется

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.9 Материально-производственные запасы

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение, в том числе транспортно-заготовительные расходы.

Общество не использует счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счет 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов. Единица учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материалов при их выбытии производится по способу средней стоимости.

Учет готовой продукции в Обществе производится по фактической себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции в Обществе производится без использования счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

Приобретенные товары, электрическая энергия, мощность для перепродажи учитываются на счете 41 "Товары" в разрезе групп потребителей по покупным ценам:

- «население и (или) приравненные к нему категории потребителей, в зоне деятельности гарантирующего поставщика»;

- «население и (или) приравненные к нему категории потребителей ЭСО Нижегородский регион»;

- «население и (или) приравненные к нем категории потребителей ЭСО Владимирская обл»;

- «юридические лица, в зоне деятельности гарантирующего поставщика»;

- «юридические лица ЭСО Нижегородский регион»;

- «юридические лица ЭСО Владимирская обл».

Мощность для перепродажи учитывается на счете 41 "Товары" в разрезе групп потребителей:

- «население и (или) приравненные к нему категории потребителей, в зоне деятельности гарантирующего поставщика»;

- «население и (или) приравненные к нему категории потребителей ЭСО Нижегородский регион»;

- «население и (или) приравненные к нему категории потребителей ЭСО Владимирская обл»;

- «юридические лица, в зоне деятельности гарантирующего поставщика»;
- «юридические лица ЭСО Нижегородский регион»;
- «юридические лица ЭСО Владимирская обл».

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), при выбытии товары оцениваются по средней себестоимости.

Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией покупной электрической энергии, мощности и товаров относятся на счет 44 "Расходы на продажу".

Суммы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", полностью списываются в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу".

Общество не образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Общество ведет учет спецодежды в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Производит единовременное списание стоимости спецодежды и спецоснастки, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Общество дополнительно ведет учет спецодежды и спецоснастки после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете МЦ 02. «Спецодежда в эксплуатации» и забалансовом счете МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации».

Стоимость погашается линейным способом.

При применении линейного способа погашения стоимости спецодежды и спецоснастки расходы признаются равномерно с момента передачи объектов в эксплуатацию.

2.10 Учет кредитов и займов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- Дополнительные расходы по займам.

Учет процентов и (или) дисконта ведется в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), как и все долгосрочные обязательства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным для финансирования объектов, строительство которых ведется по инвестиционным договорам, включаются в состав прочих расходов равномерно.

В данном порядке Общество учитывает проценты, начисленные по заемным средствам, используемым для финансирования объектов собственного капитального строительства и приобретения отдельных объектов основных средств, кроме случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования строительства или приобретения конкретных объектов.

Период более 12 месяцев является длительным для признания объекта инвестиционным.

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

Дополнительные затраты, связанные с получением займов включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления, кроме тех случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования инвестиционного актива.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов ведется единовременно в составе расходов.

Учет процентов, начисленных на вексельную сумму у организации-векселедателя производится в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.11 Финансовые вложения

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих расходов.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных безвозмездно, таких, как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи (для ценных бумаг, по которым не рассчитывается рыночная цена).

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из их последней оценки.

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений.

2.12 Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась в 2017 году для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Данная выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Для целей налогообложения налогом на прибыль выручка от реализации определяется в соответствии со статьями 249, 251 Налогового Кодекса РФ на дату признания доходов и расходов методом признания доходов и расходов "по отгрузке".

Выручка от продажи продукции и оказания услуг при определении налогооблагаемой базы по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с главой 21 НК РФ утвержденной Федеральным Законом от 05.08.2000г. № 117-ФЗ. Моментом определения налоговой базы считается наиболее ранняя из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг, имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Доходы от реализации электрической энергии, в т.ч. по группам:
 - «население и (или) приравненные к нему категории потребителей, в зоне деятельности гарантирующего поставщика»;
 - «население и (или) приравненные к нему категории потребителей ЭСО Нижегородский регион»;
 - «население и (или) приравненные к нему категории потребителей ЭСО Владимирская обл.»;
 - «юридические лица, в зоне деятельности гарантирующего поставщика»;
 - «юридические лица ЭСО Нижегородский регион»;
 - «юридические лица ЭСО Владимирская обл.»;
- Доходы от реализации мощности, в т.ч. по группам:
 - «юридические лица, в зоне деятельности гарантирующего поставщика»;
 - «юридические лица ЭСО Владимирская обл.»;
- Доходы от реализации электроэнергии, компенсация потерь МРСК;

- Доходы от реализации тепловой энергии;
- Доходы от реализации тепловой энергии, компенсация потерь;
- Доходы от сдачи имущества в аренду;
- Доходы по услугам по ограничению, восстановлению режима потребления электроэнергии;
- Доходы от оказания услуг по договорам управления;
- Доходы от реализации прочих работ и услуг производственного характера.

При установлении факта безучетного потребления электроэнергии Общество признает доход по выявленному безучетному потреблению электроэнергии в том периоде, когда был установлен факт безучетного потребления и подписан Акт безучетного потребления электроэнергии.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Прочими доходами являются:

- доходы по финансовым вложениям
- доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- безвозмездное получение активов;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прочие доходы, в том числе прочие доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности.

2.13 Расходы

В Обществе бухгалтерский учет расходов, связанных с продажей товара, выполнения работ и оказания услуг, ведется по видам деятельности в размере фактически произведенных затрат.

По счету 20 «Основное производство» отражаются прямые расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг производственного характера, отдельно по обычным видам деятельности.

По счету 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются расходы, которые непосредственно связаны с реализацией тепловой энергии.

По счету 44 «Расходы на продажу» отражаются расходы, непосредственно связанные с реализацией электрической энергии (мощности).

Расходы, связанные с производством и продажей продукции - тепловая энергия, выполнением работ и оказанием услуг - прочие виды деятельности, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ и оказание услуг.

Ведется раздельный учет расходов, связанных с реализацией электрической энергии (мощности) в разрезе групп потребителей:

- «население и (или) приравненные к нему категории потребителей, в зоне деятельности гарантирующего поставщика»;
- «население и (или) приравненные к нему категории потребителей ЭСО Нижегородский регион»;
- «население и (или) приравненные к нему категории потребителей ЭСО Владимирская обл.»;
- «юридические лица, в зоне деятельности гарантирующего поставщика»;
- «юридические лица ЭСО Нижегородский регион»;
- «юридические лица ЭСО Владимирская обл.».

Расходы, которые нельзя непосредственно отнести к той или иной группе потребителей,

распределяются в соотношении к фактической выручке от реализации.

Выплаты, производимые в соответствии с коллективным договором, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности, включая расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли.

Общепроизводственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство» и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг.

Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются на расходы по продаже (в дебет счета 90.07).

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве управленческих и коммерческих расходов (сч. 90.07).

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.

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- прочие расходы.

Также в составе прочих расходов учитываются: расходы на проведение социально-культурных и спортивно-оздоровительных мероприятий, прочие расходы, в том числе прочие расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности.

При уплате госпошлины за регистрацию прав на недвижимое имущество или за регистрацию транспортного средства после ввода объекта в эксплуатацию, ее сумма включается в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией.

Госпошлина, уплаченная за рассмотрение дела в суде, включается в состав расходов (ст. 101 АПК РФ, ст. 88 ГПК РФ) на дату подачи иска.

2.14 Резервы

Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок).

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

Величина резервов представляет собой оценочное значение и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу на основании информации о состоянии дебиторской задолженности с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности непогашения долга полностью или частично посредством применения процента резервирования.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Обществом создается резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Общество не создает резервы под обеспечение вложений в ценные бумаги.

2.15 Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

Общество формирует информацию о постоянных и о временных разницах на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, учитываемые в расчете налога на прибыль отражаются развернуто.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива

и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса) составили 160 109 тыс. руб., в том числе:

- основные средства в организации на конец года – 159 186 тыс. руб.

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
Здания	197 123	(60 363)	136 760
Сооружения	413	(199)	214
Машины и оборудование	9 185	(6 628)	2 557
Офисное оборудование	31 236	(26 415)	4 821
Транспортные средства	26 604	(15 664)	10 940
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 339	(3 035)	304
Земельные участки	3 590	-	3 590
Итого	271 490	(112 304)	159 186

- строительство объектов основных средств на конец года составило 923 тыс. руб.

На 31.12.2016г. основные средства (транспортные средства), приобретенные в лизинг, составляли 16 420 тыс. руб. В феврале 2017г. был осуществлен досрочный выкуп данных транспортных средств, поэтому, стоимость основных средств, приобретенных в лизинг, на 31.12.2017г. отсутствует.

3.2 Строительство объектов основных средств (стр. 11502 Бухгалтерского баланса)

На начало 2017г. года затраты по незавершенному строительству составляли 888 тыс. руб., в течение года произведено затрат на 179 тыс. руб. Введено в эксплуатацию 144 тыс. руб., осталось на 31.12.2017 года в незавершенном строительстве затрат на 923 тыс. руб.

Наименование	На 01.01.17	Произведено затрат за 2017 год	Введено в эксплуатацию и списано	НЗС на 31.12.17 (тыс. руб.)
Здание нежилое г.Муром, ул.Красноармейская д.8	206	-	-	206
Офисное здание г. Судогда, Муромское шоссе	682	35	-	717
Принтеры	-	144	(144)	-
Итого	888	179	(144)	923

На инвестиции в 2017г. затрачено 179 тыс. руб., в том числе приобретено:
- оборудование, не требующего монтажа – 144 тыс. руб.;
- новое строительство, реконструкция и модернизация – 35 тыс. руб.

Источники инвестиций: амортизационные отчисления – 18 856 тыс. руб.

3.3 Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

В составе нематериальных активов отражен программный продукт, «Система автоматизированных расчетов с физическими лицами «V220 2.1» разработанный специалистами Общества. Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2017г. составляет 0 руб.

3.4 Финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года составляют 900 010,0 тыс. руб. (вклад в Уставной капитал).

3.5 Материально-производственные запасы (стр. 12101 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 453 тыс. руб., 0,03 % от оборотных активов Общества.

3.6 Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности), цена (тариф) на которые устанавливаются Департаментом ГР ТЭК.

Дебиторская задолженность на 31.12.2017 года составила 2 683 587 тыс. руб. В балансе дебиторская задолженность отражена в сумме 1 637 361 тыс. руб., за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам, который составляет 1 046 226 тыс. руб.

В 2017 году производилось списание нереальной к взысканию задолженности потребителей за электрическую энергию за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 66 891 тыс. руб. Списание данной дебиторской задолженности связано с ликвидацией юридических лиц и с истечением срока исковой давности.

Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230 Бухгалтерского баланса):

№	Наименование	(тыс. руб.)
1	Покупатели, заказчики - всего	Сумма
	<i>в т.ч. крупные потребители электрической энергии</i>	2 338 262
	ЗАО «Радугаэнерго»	14 761
	ООО «Капитал»	25 373
	УМП Ковровского "Нерехта-жилсервис"	25 492
	ОАО "СТВК"	30 737
	МУП Лакинская мануфактура	32 010
	МП ПУВКХ	34 861
	МУП Водопровод и канализация округа Муром	63 740
	ООО «Камешковотепло»	71 581
	ОАО «Александровские коммунальные системы»	78 058
	МУП Вязниковского района «Коммунальные системы»	79 797
	ОАО «Автоприбор»	82 422
	ОАО «Муромтепловоз»	84 506
	ООО «ЭнергоСервис» (ИНН 7707576602)	99 920
	ООО «Зона регулируемого развития ВТЗ»	106 669
	ОАО МРСК Центра и Приволжья	672 631
2	Авансы выданные	6 304
3	Переплата по налогам и сборам	20 346
4	Переплата по социальному страхованию и обеспечению	363
5	Расчеты по претензиям	198 817
6	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	119 057
7	Расходы будущих периодов	438
8	Резерв по сомнительным долгам	(1 046 226)

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2017 года по сравнению с дебиторской задолженностью на 31.12.2016 г. снизилась на 641 560 тыс. руб.

3.7 Денежные средства

(стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражаются финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

По состоянию на 31.12.17г. финансовые вложения отсутствуют, денежные средства на депозитные счета не размещались.

(стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

По строке 1250 бухгалтерского баланса указывается вся сумма денежных средств, которыми располагает предприятие.

По состоянию на 31.12.2017 г. остаток денежных средств составляет 1 053 тыс. руб., в том числе: в кассе организации – 77 тыс. руб., операционных кассах – 15 тыс. руб., на расчетном счете – 955 тыс. руб., переводы в пути – 6 тыс. руб.

3.8 Прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса)

Всего прочие оборотные активы организации составляют 80 тыс. руб., которые состоят из расходов будущих периодов.

3.9 Заемные средства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Задолженность по краткосрочным кредитам на 31.12.2017г. составила 270 543 тыс. руб., в том числе задолженность по кредиту 250 000 тыс. руб., задолженность по процентам 20 543 тыс. руб.

В 2016 году был подписан Кредитный договор №148/430 от 24.06.2016г. сроком погашения 23 июня 2017 года. По данному договору Обществу предоставлялись транши до 90 дней. Очередной транш в размере 250 млн. руб. был получен 22 марта 2017 года для оплаты поставщикам на оптовый рынок электроэнергии со сроком погашения 20 июня 2017г. Общество не смогло своевременно выполнить свои обязательства по погашению кредитной линии в связи с отсутствием свободных оборотных средств. На 31 декабря 2017 года данная задолженность осталась не погашенной.

Приказом Банка России от 21 апреля 2017 года № ОД-1055 у кредитной организации Акционерный Коммерческий Инновационный Банк «Образование» (АО) с 21 апреля 2017 года отозвана лицензия на осуществление банковских операций.

Решением Арбитражного суда г. Москвы по делу № А40-79815/17-38-53Б, резолютивная часть которого объявлена 01.06.2017, АКИБ «Образование» (АО), регистрационный номер Банка России 1521, ИНН/КПП 7736017052/773601001, расположенный по адресу: 119296, г. Москва, Ленинский проспект, д. 63/2, корп. 1, признан несостоятельным (банкротом), и в отношении него открыто конкурсное производство.

Функции конкурсного управляющего возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов».

3.10 Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2017г. составляет 2 121 618 тыс. руб. По сравнению с остатком на начало 2017 года краткосрочная кредиторская задолженность в целом выросла на 553 755 тыс. руб., при этом задолженность по поставщикам и подрядчикам выросла на 100 774 тыс. руб., задолженность с разными дебиторами и кредиторами на 496 017 тыс. руб., вследствие недостатка средств на гашение задолженности.

3.11 Добавочный капитал (стр. 1340 Бухгалтерского баланса)

Обществом в полном размере был создан резервный капитал, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте.

Добавочный капитал образовался в связи с проведенной переоценкой однородной группы основных средств – «Здания» по состоянию на 01.01.2007 и составлял 31 586 тыс. руб. Сумма добавочного капитала может уменьшаться в связи с выбытием объектов основных средств из этой группы. В 2017 году выбытий основных средств из этой группы не происходило. По состоянию на 31.12.2017 г. сумма добавочного капитала составляет 5 570 тыс. руб.

3.12 Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

В 2006 г. был создан резервный капитал Общества согласно Уставу и на основании решения ГОСА протокол № 1 от 02.06.2006г. за счет чистой прибыли. По состоянию на 31.12.2017г. сумма резервного капитала составляет 3 719 тыс. руб.

3.13 Акции Общества

В 2017 году Общество дополнительной эмиссии акций не осуществляло.

По состоянию на 31.12.2017 уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 74 371 тыс. руб., состоит из:

Показатели	Общее количество	Номинальная стоимость 1 акции (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	29 165 220	2,55	0
Привилегированные акции	0	0	0
ИТОГО:	29 165 220	2,55	0

3.14 Инвестиции в акции

В 2017 году Общество не инвестировало средства на приобретение акций других компаний.

3.15 Долговые обязательства

Долговые ценные бумаги ПАО "Владимирэнергосбыт" не приобретало.

3.16 Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственную помощь.

3.17 Основные дочерние общества

- Полное фирменное наименование дочернего общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоСервис».
Сокращенное фирменное наименование дочернего общества: ООО «ЭнергоСервис».
Место нахождения: 600015, г. Владимир, ул. Разина, д. 21, 4 этаж, кабинет 14а.
ОГРН 1083340002195
ИНН 3329049485
Доля ПАО «Владимирэнергосбыт» в уставном капитале ООО «ЭнергоСервис» составляет 100%.

ООО «Владимирэнергосбыт» на 01 января 2017 года также являлось дочерним обществом ПАО «Владимирэнергосбыт». В 2016 году началась процедура его реорганизации в форме присоединения к ООО «ЭнергоСервис» (ИНН 3329062084). Данная процедура завершилась 07 марта 2017 года.

3.18 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Показатели	2017г.	2016г.
Выручка всего:	6 436 845	11 697 184
в том числе:	6 412 054	11 681 521
электроэнергия и мощность		
тепловая энергия	-	3 005
сдача имущества в аренду	21 793	6 739
прочая продукция	2 998	5 919
Ссбестоимость продаж	(3 733 276)	(6 833 135)
Валовая прибыль (убыток)	2 703 569	4 864 049
Коммерческие расходы	(2 574 641)	(4 592 140)
Прибыль (убыток) от продаж	128 928	271 909
Доходы от участия в других организациях	37 946	45 393
Проценты к получению	3 766	28 006
Проценты к уплате	(86 135)	(224 693)
Прочие доходы	347 831	1 091 316
Прочие расходы	(723 066)	(1 200 673)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(290 730)	11 258
Текущий налог на прибыль	-	(108)
в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(58 727)	1 505
Изменение отложенных налоговых обязательств	(576)	(619)
Изменение отложенных налоговых активов	(5)	(11)
Прочее	(289 815)	(3 846)
Чистая прибыль (убыток)	(581 126)	6 674

В связи с лишением статуса гарантирующего поставщика с 01 июля 2017 года и передачи потребителей сетевой организации филиалу «Владимирэнерго» ПАО «МРСК Центра и Приволжья» за отчетный год выручка значительно уменьшилась по сравнению с предыдущим годом на 5 260 339 тыс. руб. и составила 6 436 845 тыс. руб.

Соответственно за отчетный год себестоимость проданных товаров по сравнению с предыдущим годом уменьшилась на 3 099 859 тыс. руб. и составила 3 733 276 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 2 574 641 тыс. руб., по сравнению с предыдущим годом произошло снижение на 2 017 499 тыс. руб.

По статье «Прочее» затраты составили 289 815 тыс. руб. Основная сумма состоит из доначисленного по итогам налоговой проверки налога на прибыль с доходов иностранных организаций в размере 180 000 тыс. руб. и пени в размере 104 910 тыс. руб.

В период с 18.06.2014 по 09.09.2015 Межрайонной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Владимирской области проводилась выездная налоговая проверка в отношении ПАО «Владимирэнергогосбыт» по исчислению и уплате всех видов налогов и исполнению обязанности налогового агента за 2011-2013гг., по результатам которой 09.11.2015г. налоговым органом было вынесено Решение № 2 о привлечении ПАО «Владимирэнергогосбыт» к ответственности за совершение налогового правонарушения, в том числе по уплате налога на прибыль с доходов иностранных организаций за 2011 год в сумме 180 000 тыс. руб., а также пени и штраф за несвоевременную уплату налога.

Посчитав решение налогового органа необоснованным и нарушающим права налогоплательщика, ПАО «Владимирэнергогосбыт» 19.07.2016г. обратилось в Арбитражный суд Владимирской области.

17.01.2017г. Решением Арбитражного суда Владимирской области по делу № А11-6602/2016 ПАО «Владимирэнергогосбыт» было отказано в признании незаконным решения налогового органа.

10.02.2017г. ПАО «Владимирэнергогосбыт» обратилось в Первый арбитражный апелляционный суд с апелляционной жалобой на Решение Арбитражного суда Владимирской области от 17.01.2017г.

15.05.2017г. Первый арбитражный апелляционный суд оставил Решение Арбитражного суда Владимирской области от 17.01.2017г. без изменения, апелляционную жалобу - без удовлетворения.

В третьем квартале 2017 года ПАО «Владимирэнергогосбыт» была направлена в Верховный суд РФ кассационная жалоба на Постановление Арбитражного суда Волго-Вятского округа от 07.08.2017 об оставлении без изменения решения Арбитражного суда Владимирской области от 17.01.2017 и постановления Первого арбитражного апелляционного суда от 15.05.2017 по делу о признании частично недействительным решения МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Владимирской области от 31.03.2016 № 2. Удовлетворение кассационной жалобы имело бы положительные последствия для Общества в виде возврата из бюджета 284,9 млн. рублей. Однако определением Верховного суда от 14.12.2017 было отказано в передаче кассационной жалобы для рассмотрения в судебном заседании Судебной коллегии по экономическим спорам Верховного Суда Российской Федерации.

3.19 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

Показатели	(тыс. руб.)	
	2017	2016
Доходы от участия в других организациях	37 946	45 393
Проценты к получению	3 766	28 006
Проценты к уплате	(86 135)	(224 693)
Показатели (Доходы)		
Прочие доходы, в т.ч.	347 831	1 091 316
От реализации ОС	186	81
От реализации МПЗ, оказания прочих услуг	370	882
Госпошлина	17 367	17 178
Восстановление резерва по сомнительным долгам	277 032	1 051 749
Пени и неустойки, признанные или по решению суда	47 522	35 889
Списание кредиторской задолженности	64	203
Прибыль прошлых лет	(441)	(14 721)
Прочие доходы	5 731	55
Показатели (Расходы)		

Прочие расходы, в т.ч.	723 066	1 200 673
От реализации ОС	-	78
От реализации МПЗ	11	88
Услуги банков	1 224	3 474
Резерв по сомнительным долгам	592 884	1 103 840
Затраты по обслуживанию ценных бумаг	71	101
Затраты на проведение очередных и внеочередных собраний акционеров	511	739
Убытки прошлых лет	(6 108)	15 578
Пени и неустойки, признанные или по решению суда	81 815	21 307
Выплаты сов. директоров и рев. комиссии	1 941	3 286
Госпошлина	15 879	20 675
Прочие расходы	34 838	31 507

3.20 Вступительные и сравнительные данные

Данные вступительных остатков на начало 2017 года соответствуют данным на конец 2016 года, преемственность баланса соблюдена.

Данные за 2017 год с данными за предшествующий год не корректировались по ПБУ18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2004 года № 114н.

В связи с письмом Минфина РФ от 22 января 2016 года №07-04-09/2355 в отчете о движении денежных средств за 2017 год в графе 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены так же «Платежи по внебюджетным фондам».

3.21 Прибыль на акцию

Показатели	2017	2016
Чистая прибыль (убыток) отчетного года, тыс. руб.	(581 126)	6 674
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	29 165	29 165
Базовая прибыль на акцию, руб.	-	0,23

3.22 Информация по сегментам

По видам деятельности

Общество ведет один основной вид деятельности реализация (продажа) электрической энергии.

Вторичная информация - географические сегменты

Общество ведет деятельность в трех административных сегментах:

г. Владимир, во Владимирской и Нижегородской областях.

3.23 События после отчетной даты

Существенных событий, происшедших после отчетной даты и которые могли бы повлиять на финансовые результаты отчетного года, не отмечается. С точки зрения условных фактов хозяйственной деятельности финансовые результаты и деятельность АО находятся под влиянием общей политической и экономической нестабильности в условиях частых изменений в налоговом законодательстве и мирового финансового кризиса.

3.24 Дивиденды

Величина годового дивиденда по результатам 2016 года, приходящегося на одну акцию, была утверждена Общим собранием акционеров Общества 30.06.2017 года.

По итогам работы за 2016 год в соответствии с решением общего собрания акционеров от 30.06.2017г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2017г. производилась выплата дивидендов, начисленных в 2015г. и ранее.

Дивиденды были выплачены в соответствии с законодательством РФ в денежной форме в следующие сроки:

- номинальным держателям и являющимся профессиональными участниками рынка ценных бумаг доверительным управляющим, зарегистрированным в реестре акционеров в срок не более 10 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;
- другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам (физическим лицам) в срок не более 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Основными причинами невыплаты дивидендов являются неверные, неполные либо устаревшие данные о реквизитах банковского счета акционера, который он указал в анкете зарегистрированного лица для получения дивидендов.

В 2017 году восстановлены не востребовавшиеся акционерами дивиденды в связи с истечением срока исковой давности в сумме 54,0 тыс. руб.

3.25 Информация о связанных сторонах

Связанные стороны по состоянию на 31.12.2017г: ООО «Сбытовой холдинг», ООО «АРЭС», ООО «ЭнергоРесурс», Шишаков Дмитрий Владимирович, ООО ЭнергоСервис, ООО «ТеплогазВладимир».

В 2017г. взаимоотношения между связанными сторонами складывались следующим образом:

- ООО «ЭнергоСервис»:
 - реализовано товаров, работ, услуг на сумму 1 284 тыс. руб.
 - получены денежные средства по договору цессии в размере 13 123 тыс. руб.
 - получены дивиденды по итогам работы за 2016г. в размере 23 221 тыс. руб.
- Задолженность на 31.12.17г. составляет 15 250 тыс. руб.
- ООО «ТеплогазВладимир»
 - реализовано товаров, работ, услуг на сумму 16 165 тыс. руб.
 - получено услуг на сумму 80 тыс. руб.
 - договора цессии на сумму 1 908 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.17г. составляет 5 626 тыс. руб.

По итогам работы за 2016 год в соответствии с решением годового общего собрания акционеров от 30.06.2017 дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.26 Принцип непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, которая предполагает урегулирование договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Общество подготовило бухгалтерскую (финансовую) отчетность основываясь принципами непрерывности деятельности исходя из следующих факторов.

ПАО «Владимирэнергосбыт» в течение 1 полугодия 2017 года осуществляло свою деятельность, имея статус гарантирующего поставщика на территории Владимирской области, которая регулировалась государством через нормативно-правовые акты, устанавливающие правила функционирования и основные направления работы компании на электроэнергетических рынках.

На основании Протокола заседания Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» № 14/2017 от 22.06.2017 ПАО «Владимирэнергосбыт» утратило статус гарантирующего поставщика на территории Владимирской области с 01.07.2017 года за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств по оплате электрической энергии и (или) мощности за два расчетных периода по договорам, заключенным на оптовом рынке электрической энергии и мощности. Приказом Минэнерго России № 550 от 23.06.2017 статус гарантирующего поставщика в отношении зоны деятельности Публичного акционерного

общества "Владимирская энергосбытовая компания" присвоен филиалу «Владимирэнерго» ПАО "МРСК Центра и Приволжья" с 01 июля 2017 года и до даты вступления в силу решения о присвоении статуса гарантирующего поставщика победителю конкурса в отношении указанной зоны деятельности, но не более чем на 12 месяцев.

ПАО "Владимирэнергобыт" обжаловало решение о лишении статуса гарантирующего поставщика и субъекта оптового рынка электроэнергии (мощности) в судебном порядке. В 3 квартале 2017 года ПАО "Владимирэнергобыт" обратилось в Арбитражный суд г. Москвы с иском к Ассоциации "НП Совет рынка" о признании незаконным решения о лишении Общества статуса субъекта оптового рынка. Определением Арбитражного суда города Москвы от 26.07.2017 исковое заявление ПАО "Владимирэнергобыт" по делу № А40-128953/17 принято к производству. 21.09.2017 состоялось предварительное судебное заседание, по итогам которого было вынесено определение о назначении дела к судебному разбирательству на 13 ноября 2017 года.

26 сентября 2017 года ПАО "Владимирэнергобыт" направило в Арбитражный суд г. Москвы исковое заявление к Минэнерго России об отмене Приказа от 23.06.17 № 550. Определением Арбитражного суда города Москвы от 29.09.2017 исковое заявление ПАО "Владимирэнергобыт" по делу № А40-180234/17 принято к производству.

В 4 квартала 2017 года произошли следующие события:

- в декабре 2017 года Арбитражным судом г. Москвы было вынесено решение об отказе в удовлетворении искового заявления Общества о признании незаконным решения Минэнерго РФ о присвоении статуса гарантирующего поставщика электроэнергии Владимирэнерго – филиалу ПАО «МРСК Центра и Приволжья»;

- в декабре 2017 года Арбитражным судом г. Москвы было вынесено решение об отказе в удовлетворении искового заявления Общества о признании незаконным решения Совета рынка о лишении Общества статуса гарантирующего поставщика.

С 01 июля 2017 года ПАО «Владимирэнергобыт» осуществляет деятельность на рынке электрической энергии (мощности) на территории Владимирской области в качестве независимой энергосбытовой компании, приобретая электрическую энергию на розничном рынке у гарантирующих поставщиков, расположенных на территории Владимирской области, с последующей перепродажей данной электрической энергии потребителям. У Общества сохранились договорные отношения с более 60 абонентов с общим полезным отпускам более 800,0 тыс. кВтч.

ПАО "Владимирэнергобыт" приобретает электрическую энергию на розничном рынке у следующих гарантирующих поставщиков: АО "Владимирские коммунальные системы", ООО "Русэнергобыт", ПАО "ТНС Энерго НН", ПАО "МРСК Центра и Приволжья".

Так же одним из основных направлений деятельности является сдача основных средств в аренду. Данное направление останется одним из приоритетных в 2018 году.

Основная задача Общества в 2018 году – взыскание дебиторской задолженности за электроэнергию, поставленную потребителям по договорам энергоснабжения и купли-продажи до 01 июля 2017 года. По состоянию на 01.07.2017 года количество потребителей, имеющих дебиторскую задолженность перед ПАО "Владимирэнергобыт", составляло 80 126 абонентов, в том числе, 2 174 юридических лиц и 77 952 физических лиц.

Дополнительно среди факторов, оказавших наиболее весомое влияние на деятельность Общества в 2017 году, можно выделить следующие:

- решение ПАО «МИнБанк» о временном приостановлении сотрудничества с ПАО «Владимирэнергобыт» в области кредитования с января 2017 года;

- отзыв лицензии у одного из кредитующих банков в апреле 2017 года - АКИБ «Образование» (АО);

- требование о полном и досрочном погашении задолженности по кредитным договорам Банка МБСП (АО) в мае 2017 года;

- оплата налога на прибыль с доходов иностранных организаций и пени по Решению МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Владимирской области № 2 от 09.11.2015г. в размере 284 млн. руб.;

- рост дебиторской задолженности;

- активные действия конкурирующих энергосбытовых компаний.

В 2018 году возможность привлечения кредитных ресурсов у ПАО «Владимирэнергобыт» отсутствует.

В 2018 году для укрепления конкурентоспособности, снижения вероятности возникновения рисков и минимизации их возможных последствий, а также сохранения положительной тенденции развития ПАО «Владимирэнергосбыт» будет осуществляться следующие мероприятия:

- сохранение и расширение клиентской базы за счет формирования более гибкой политики взаимоотношений с потребителями электроэнергии (мощности);
- обеспечение и контроль качества оказываемых услуг и соблюдения стандартов обслуживания клиентов;
- усиление платежной дисциплины: активное взаимодействие с судебными приставами для улучшения ситуации с дебиторской задолженностью, контроль платежей, взаимодействие с неплательщиками, претензионно-исковая работа;
- сохранение кадрового потенциала, повышение профессиональной квалификации работников.
- усовершенствование текущих инструментов привлечения клиентов на обслуживание;
- организация работы на оптовом рынке электрической энергии и мощности;
- определение перечня перспективных направлений деятельности в части продажи клиентам дополнительных товаров и услуг.
- развитие продаж дополнительных товаров и услуг по направлениям: учёт электрической энергии, энергоконсалтинговые услуги, проектные решения в сфере энергетики;
- прием платежей от населения за коммунальные услуги.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств, Общество убеждено, что располагает достаточными ресурсами для продолжения операционной деятельностью в обозримом будущем.

3.27 Условные обязательства

В экономике Российской Федерации продолжают преобладать черты развивающегося рынка. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем.

Генеральный директор

«30» марта 2018 г.



Т.Н. Шубина