

**Акционерное общество  
«Региональные электрические сети»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2017 г.**

## *Аудиторское заключение независимого аудитора*

Акционерам и Совету директоров акционерного общества «Региональные электрические сети»:

### *Мнение с оговоркой*

По нашему мнению, за исключением влияния и возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Региональные электрические сети» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Предмет аудита**

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *Основание для выражения мнения с оговоркой*

У нас не было возможности получить достаточные аудиторские доказательства в отношении полноты информации о связанных сторонах, раскрытой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества. Также, в прилагаемой бухгалтерской отчетности не раскрыто имя бенефициарного владельца, контролирующего Общество. Мы не раскрыли имя бенефициарного владельца Общества в нашем заключении в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ № 152-ФЗ «О персональных данных». Наше аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2016 год было модифицировано аналогичным образом.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

### **Независимость**

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

### *Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность*

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

### *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

*А.О. "ПвК Нурит"*  
30 марта 2018 года

Москва, Российская Федерация

*А. Б. Фомин*  
А. Б. Фомин, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000059),

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: Акционерное общество «Региональные электрические сети»

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 1 октября 2004 г. за № 1045402509437

630005, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных д.80

Независимый аудитор:

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа 2002 г. за № 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОПНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11603050547



**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2017 г.**

Организация *Акционерное общество "Региональные электрические сети"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество / частная собственность*

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) *630005, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, 80*


Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	74932541
ИНН	5406291470
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1	Основные средства	1150	19 725 497	20 042 237	20 116 687
	<i>в т.ч. незавершенное строительство</i>	<i>1151</i>	<i>2 739 451</i>	<i>3 787 570</i>	<i>3 961 284</i>
3.3	Финансовые вложения	1170	3 093 554	3 118 407	1 622 091
	Прочие внеоборотные активы	1190	12 555	13 697	20 756
	Итого по разделу I	1100	22 831 606	23 174 341	21 759 534
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.4	Запасы	1210	1 142 259	1 011 150	942 608
	<i>в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	<i>1211</i>	<i>212 709</i>	<i>198 762</i>	<i>158 517</i>
	<i>затраты в незавершенном производстве</i>	<i>1212</i>	<i>929 228</i>	<i>812 155</i>	<i>783 759</i>
	<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>	<i>1213</i>	<i>158</i>	<i>158</i>	<i>158</i>
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 621	13 915	42 446
3.5	Дебиторская задолженность	1230	646 969	1 007 224	2 411 441
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	50 376	79 819	104 442
	<i>в т.ч. покупатели и заказчики</i>	<i>1232</i>	<i>41 062</i>	<i>58 939</i>	<i>97 160</i>
	Платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	1233	596 593	927 405	2 306 999
	<i>в т.ч. покупатели и заказчики</i>	<i>1234</i>	<i>299 332</i>	<i>808 147</i>	<i>1 105 360</i>
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	17 224	208 223
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	91 276	67 485	4 786
	Прочие оборотные активы	1260	194	164	143
	Итого по разделу II	1200	1 884 319	2 117 162	3 609 647
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>24 715 925</b>	<b>25 291 503</b>	<b>25 369 181</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 639 194	9 639 194	9 639 194
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	( 26 825)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	48 067	48 067	48 086
3.9	Резервный капитал	1360	170 332	147 603	138 612
	<i>в т.ч. резервы, образованные в соответствии с законодательством</i>	<i>1361</i>	<i>170 332</i>	<i>147 603</i>	<i>138 612</i>
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 019 177	2 769 124	2 323 518
	Итого по разделу III	1300	13 876 770	12 577 163	12 149 410
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.10	Заемные средства	1410	6 862 362	8 890 308	8 596 299
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 141 909	919 128	802 529
3.11	Прочие обязательства	1450	705 233	618 261	1 022 497
	Итого по разделу IV	1400	8 709 504	10 427 697	10 421 325
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.10	Заемные средства	1510	-	30 500	-
3.11	Кредиторская задолженность	1520	2 038 260	2 144 559	2 717 670
	<i>в т.ч. поставщики и подрядчики</i>	<i>1521</i>	<i>644 830</i>	<i>779 422</i>	<i>1 163 646</i>
	<i>задолженность перед персоналом организации</i>	<i>1522</i>	<i>134 462</i>	<i>109 449</i>	<i>114 675</i>
	<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	<i>1523</i>	<i>55 776</i>	<i>46 642</i>	<i>49 583</i>
	<i>задолженность по налогам и сборам</i>	<i>1524</i>	<i>357 426</i>	<i>206 562</i>	<i>206 143</i>
	<i>задолженность перед участниками(учредителями) по выплате доходов</i>	<i>1525</i>	<i>465</i>	-	-
	<i>прочие кредиторы</i>	<i>1526</i>	<i>845 301</i>	<i>1 002 484</i>	<i>1 183 623</i>
	Доходы будущих периодов	1530	2 441	7 522	1 465
3.17	Оценочные обязательства	1540	88 950	104 062	79 311
	Итого по разделу V	1500	2 129 651	2 286 643	2 798 446
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>24 715 925</b>	<b>25 291 503</b>	<b>25 369 181</b>

Генеральный директор АО "РЭС"  Ильяшев С. Н.

Подпись расшифровка подписи

Главный бухгалтер АО "РЭС"  Ларина Л. Г.

Подпись расшифровка подписи

30 марта 2018 г.



# Отчет о финансовых результатах за 2017 г.

Организация Акционерное общество "Региональные электрические сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31/12/2017
ИНН	74932541
по ОКВЭД	5406291470
по ОКОПФ/ОКФС	35.12
по ОКЕИ	12267/16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
3.13	Выручка	2110	13 743 168	12 524 653
3.13	Себестоимость продаж	2120	( 11 580 451)	( 11 234 295)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 162 717	1 290 358
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>2 162 717</b>	<b>1 290 358</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	186 056	312 015
3.14	Проценты к получению	2320	16 036	42 754
3.14	Проценты к уплате	2330	( 694 719)	( 956 818)
3.14	Прочие доходы	2340	324 569	526 882
3.14	Прочие расходы	2350	( 328 754)	( 644 161)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>1 665 905</b>	<b>571 030</b>
3.12	Текущий налог на прибыль	2410	( 130 598)	-
	<i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	2421	18 754	1 587
3.12	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 85 302)	( 120 624)
3.12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	( 136 035)	4 831
	Прочее	2460	( 1 432)	( 659)
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>1 312 538</b>	<b>454 578</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 312 538	454 578
3.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	13,62	4,72

Генеральный директор АО "РЭС"

Ильичёв С. Н.

Подпись

расшифровка подписи

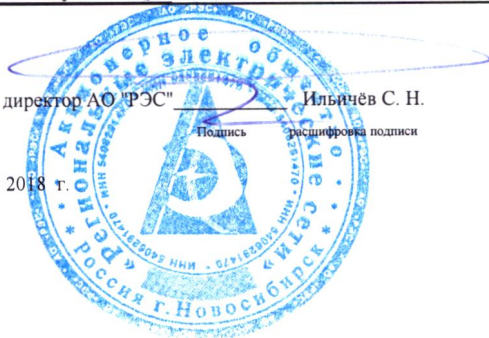
Главный бухгалтер АО "РЭС"

Подпись

расшифровка подписи

Ларина Л. Г.

30 марта 2018 г.





**Отчет об изменениях капитала  
за 2017 г.**

Организация *Акционерное общество "Региональные электрические сети"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество/частная собственность*

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	74932541
ИНН	5406291470
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	9 639 194	-	48 086	138 612	2 323 518	12 149 410
	<b>За 2016 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	454 578	454 578
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	454 578	454 578
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	( 26 825)	-	-	-	( 26 825)
	в том числе:							
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	-	( 26 825)	-	-	-	( 26 825)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( 19)	x	19	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	8 991	( 8 991)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	9 639 194	( 26 825)	48 067	147 603	2 769 124	12 577 163
	<b>За 2017 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	26 825	-	-	1 312 538	1 339 363
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 312 538	1 312 538
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	-	26 825	-	-	-	26 825
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	( 39 756)	( 39 756)
	в том числе:							
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	-	-	-	-	( 39 756)	( 39 756)
	выкуп собственных акций (долей)	3328	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	22 729	( 22 729)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	9 639 194	-	48 067	170 332	4 019 177	13 876 770

**2. Чистые активы**

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	13 876 770	12 577 163	12 149 410

Генеральный директор АО "РЭС"

Ильичев С. Н.

Главный бухгалтер АО "РЭС"

*Ларина Л. Г.*

Ларина Л. Г.

расшифровка подписи

30 марта 2018 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 2017 г.**

Организация *Акционерное общество "Региональные электрические сети"*  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*  
Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество/частная собственность*  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Коды
0710004
31/12/2017
74932541
5406291470
35.12
12267/16
384

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	14 298 173	12 311 506
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 898 059	12 188 798
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 191	2 977
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
3.6	прочие поступления	4119	396 923	119 731
	Платежи - всего	4120	( 11 437 674)	( 11 176 105)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 7 349 113)	( 7 059 705)
	в связи с оплатой труда работников	4122	( 1 847 347)	( 1 720 268)
	процентов по долговым обязательствам	4123	( 706 614)	( 956 760)
	налог на прибыль организаций	4124	( 136 489)	-
3.6	прочие платежи	4129	( 1 398 111)	( 1 439 372)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 860 499	1 135 401
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступление - всего	4210	197 871	327 560
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 346	1 483
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	191 525	326 077
	Платежи - всего	4220	( 970 988)	( 1 701 537)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 905 782)	( 1 103 739)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	( 332 837)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	( 115 626)
	на выплату процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционного актива	4224	( 65 206)	( 149 335)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 773 117)	( 1 373 977)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	11 019 725	11 660 300
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	10 992 900	11 660 300
	прочие поступления	4319	26 825	-
	Платежи - всего	4320	( 13 083 316)	( 11 359 025)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	( 26 825)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 39 116)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 13 044 200)	( 11 332 200)
	на прочие выплаты, перечисления	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 2 063 591)	301 275
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>23 791</b>	<b>62 699</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>67 485</b>	<b>4 786</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>91 276</b>	<b>67 485</b>

Генеральный директор АО "РЭС" \_\_\_\_\_ Ильячев С. Н.

Главный бухгалтер АО "РЭС" \_\_\_\_\_

Подпись \_\_\_\_\_ Ларина Л. Г.  
расшифровка подписи

30 марта 2018 г.





**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2017 год**

Организация *Акционерное общество "Региональные электрические сети"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество/частная собственность*

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
31/12/2017	
74932541	
5406291470	
35.12	
12267/16	
384	

**1. Основные средства**

**1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		поступило/выбыло по реорганизации		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b> в том числе:	5200	2017 г.	27 918 385	( 11 663 718)	2 325 166	( 60 431)	35 776	( 1 569 132)	-	-	-	-	30 183 120	( 13 197 074)
	5210	2016 г.	26 363 126	( 10 207 723)	1 607 401	( 52 142)	31 185	( 1 487 180)	-	-	-	-	27 918 385	( 11 663 718)
Здания	5201	2017 г.	2 630 476	( 591 992)	85 236	( 5 872)	2 219	( 77 231)	-	-	-	-	2 709 840	( 667 004)
	5211	2016 г.	2 569 055	( 516 892)	63 653	( 2 232)	1 038	( 76 138)	-	-	-	-	2 630 476	( 591 992)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2017 г.	15 721 564	( 6 899 189)	903 956	( 19 518)	9 607	( 716 449)	-	-	-	-	16 606 002	( 7 606 031)
	5212	2016 г.	15 080 675	( 6 176 913)	657 709	( 16 820)	10 121	( 732 397)	-	-	-	-	15 721 564	( 6 899 189)
Машины и оборудование	5203	2017 г.	9 083 533	( 3 896 966)	1 297 681	( 28 524)	19 818	( 732 680)	-	-	-	-	10 352 690	( 4 609 828)
	5213	2016 г.	8 232 250	( 3 279 167)	882 292	( 31 009)	17 945	( 635 744)	-	-	-	-	9 083 533	( 3 896 966)
Транспортные средства	5204	2017 г.	394 277	( 251 816)	37 369	( 5 184)	3 980	( 41 710)	-	-	-	-	426 462	( 289 546)
	5214	2016 г.	393 998	( 211 729)	1 811	( 1 532)	1 532	( 41 619)	-	-	-	-	394 277	( 251 816)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2017 г.	20 990	( 18 600)	307	( 152)	152	( 909)	-	-	-	-	21 145	( 19 357)
	5215	2016 г.	21 160	( 17 780)	-	( 170)	170	( 990)	-	-	-	-	20 990	( 18 600)
Другие виды основных средств	5206	2017 г.	6 663	( 5 155)	-	-	-	( 153)	-	-	-	-	6 663	( 5 308)
	5216	2016 г.	7 042	( 5 242)	-	( 379)	379	( 292)	-	-	-	-	6 663	( 5 155)
Земельные участки и объекты природопользования	5207	2017 г.	60 882	-	617	( 1 181)	-	-	-	-	-	-	60 318	-
	5217	2016 г.	58 946	-	1 936	-	-	-	-	-	-	-	60 882	-

# 1. Основные средства

## 1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	поступило/выбыло по реорганизации	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2017 г.	3 787 570	1 328 901	( 59 811)	( 2 317 209)	-	2 739 451
	5250	2016 г.	3 961 284	1 718 693	( 290 886)	( 1 601 521)	-	3 787 570
Оборудование к установке	5241	2017 г.	236 655	33 587	( 49 231)	-	-	221 011
	5251	2016 г.	360 961	70 537	( 194 843)	-	-	236 655
Приобретение земельных участков	5242	2017 г.	26	2 015	-	( 617)	-	1 424
	5252	2016 г.	26	1 936	-	( 1 936)	-	26
Строительство промышленных объектов основных средств	5243	2017 г.	1 441 701	1 077 025	( 480)	( 1 194 471)	-	1 323 775
	5253	2016 г.	2 111 850	651 405	-	( 1 321 554)	-	1 441 701
Затраты по реконструкции, дооборудованию, достройки основных средств производственного назначения	5244	2017 г.	2 109 188	52 869	( 13)	( 979 946)	-	1 182 098
	5254	2016 г.	1 483 421	786 364	-	( 160 597)	-	2 109 188
Приобретение отдельных объектов основных средств не требующих монтажа	5245	2017 г.	-	149 677	-	( 142 175)	-	7 502
	5255	2016 г.	339	117 095	-	( 117 434)	-	-
Прочие незавершенные капитальные вложения	5246	2017 г.	-	13 728	( 10 087)	-	-	3 641
	5256	2016 г.	4 687	91 356	( 96 043)	-	-	-

# 1. Основные средства

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

Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	<b>5260</b>	<b>436 367</b>	<b>109 108</b>
в том числе:			
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5261	237 790	61 543
<i>Машины и оборудование</i>	5262	142 488	47 306
<i>Здания</i>	5263	56 089	259
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:</b>	<b>5270</b>	<b>( 16 481)</b>	<b>( 13 305)</b>
в том числе:			
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5271	( 5 456)	( 8 027)
<i>Машины и оборудование</i>	5272	( 11 025)	( 5 171)
<i>Здания</i>	5273	-	( 107)



# 1. Основные средства

## 1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	47 835	3 427	3 546
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18 462 728	18 469 321	19 100 425
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	210 400	449 789	450 782
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	96 078	92 258	67 784

## 2. Финансовые вложения

### 2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период									На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	величина резерва под обесценение финансовых вложений	поступило	начисление резерва	выбыло (погашено)			Доведение первоначальной стоимости до номинальной	Реклассификация задолженности	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	поступило/выбыло по реорганизации	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	величина резерва под обесценение финансовых вложений
								первоначальная стоимость	накопленная корректировка	восстановление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2017 г.	3 118 407	-	-	-	-	-	-	-	x	( 24 853)	-	-	3 093 554	-	-
	5311	2016 г.	1 622 091	-	-	1 613 540	-	( 100 000)	-	-	x	( 17 224)	-	-	3 118 407	-	-
в том числе:	5302	2017 г.	3 093 554	-	-	-	-	-	-	-	x	-	-	-	3 093 554	-	-
Вложения в уставные капиталы	5312	2016 г.	1 522 091	-	-	1 571 463	-	-	-	-	x	-	-	-	3 093 554	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ		2017 г.	3 093 554	-	-	-	-	-	-	-	x	-	-	-	3 093 554	-	-
		2016 г.	1 522 091	-	-	1 571 463	-	-	-	-	x	-	-	-	3 093 554	-	-
Приобретение векселей	5303	2017 г.	24 853	-	-	-	-	-	-	-	x	( 24 853)	-	-	-	-	-
	5313	2016 г.	100 000	-	-	42 077	-	( 100 000)	-	-	x	( 17 224)	-	-	24 853	-	-
	5305	2017 г.	18 323	-	( 1 099)	-	( 42 077)	( 1 099)	-	1 099	-	24 853	-	-	42 077	-	( 42 077)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5315	2016 г.	208 223	-	-	133 910	( 1 099)	( 341 034)	-	-	-	17 224	-	-	18 323	-	( 1 099)
в том числе:	5308	2017 г.	18 323	-	( 1 099)	-	( 42 077)	( 1 099)	-	1 099	-	24 853	-	-	42 077	-	( 42 077)
Другие виды финансовых вложений	5318	2016 г.	208 223	-	-	133 910	( 1 099)	( 341 034)	-	-	-	17 224	-	-	18 323	-	( 1 099)
		2017 г.	18 323	-	( 1 099)	-	( 42 077)	( 1 099)	-	1 099	-	24 853	-	-	42 077	-	( 42 077)
Иные краткосрочные финансовые вложения		2016 г.	208 223	-	-	133 910	( 1 099)	( 341 034)	-	-	-	17 224	-	-	18 323	-	( 1 099)
Финансовых вложений -	5300	2017 г.	3 136 730	-	( 1 099)	-	( 42 077)	( 1 099)	-	1 099	-	-	-	-	3 136 631	-	( 42 077)
итого	5310	2016 г.	1 830 314	-	-	1 747 450	( 1 099)	( 441 034)	-	-	-	-	-	-	3 136 730	-	( 1 099)

### 3. Запасы

#### 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	поступило/выбыло по реорганизации	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Запасы - всего	5400	2017 г.	1 011 639	( 489)	935 488	( 804 565)	186	-	x	-	1 142 562	( 303)
	5420	2016 г.	943 194	( 586)	777 408	( 708 963)	214	( 117)	x	-	1 011 639	( 489)
в том числе:	5401	2017 г.	1 194	-	98 671	( 98 316)	-	-	-	-	1 549	-
Топливо - ГСМ	5421	2016 г.	1 013	-	85 161	( 84 980)	-	-	-	-	1 194	-
Сырье и материалы	5402	2017 г.	120 184	( 489)	211 041	( 223 216)	186	-	1 517	-	109 526	( 303)
	5422	2016 г.	89 243	( 586)	180 170	( 150 661)	214	( 117)	1 432	-	120 184	( 489)
Запасные части	5403	2017 г.	45 631	-	127 888	( 114 521)	-	-	( 506)	-	58 492	-
	5423	2016 г.	42 608	-	71 388	( 66 292)	-	-	( 2 073)	-	45 631	-
Спецодежда, защитные средства	5404	2017 г.	3 211	-	48 288	( 46 706)	-	-	37	-	4 830	-
	5424	2016 г.	3 377	-	39 383	( 39 549)	-	-	-	-	3 211	-
Инструменты, хозяйинвентарь	5405	2017 г.	89	-	3 513	( 3 589)	-	-	29	-	42	-
	5425	2016 г.	47	-	2 301	( 2 259)	-	-	-	-	89	-
Материалы, переданные в переработку	5406	2017 г.	217	-	-	( 847)	-	-	632	-	2	-
	5426	2016 г.	2 113	-	-	( 6 038)	-	-	4 142	-	217	-
Материалы, переданные на ответственное хранение	5407	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	5408	2017 г.	24 640	-	37 586	( 36 996)	-	-	( 1 066)	-	24 164	-
	5428	2016 г.	17 031	-	46 348	( 36 335)	-	-	( 2 404)	-	24 640	-
Активы до 40 000 рублей	5409	2017 г.	4 085	-	58 756	( 47 791)	-	-	( 643)	-	14 407	-
	5429	2016 г.	3 671	-	12 615	( 11 104)	-	-	( 1 097)	-	4 085	-
Товары	5410	2017 г.	158	-	359	( 359)	-	-	-	-	158	-
	5430	2016 г.	158	-	1 411	( 1 411)	-	-	-	-	158	-
Незавершенное производство	5411	2017 г.	812 155	-	349 020	( 231 947)	-	-	-	-	929 228	-
	5431	2016 г.	783 759	-	338 501	( 310 105)	-	-	-	-	812 155	-
Расходы будущих периодов	5412	2017 г.	75	-	366	( 277)	-	-	-	-	164	-
	5432	2016 г.	174	-	130	( 229)	-	-	-	-	75	-



#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2017 г.	79 819	-	50 376	-
	5521	2016 г.	104 442	-	79 819	-
в том числе:		2017 г.	58 939	-	41 062	-
Покупатели и заказчики		2016 г.	97 160	-	58 939	-
Авансы выданные, всего	5503	2017 г.	-	-	112	-
	5523	2016 г.	22	-	-	-
в том числе:		2017 г.	-	-	-	-
строительным организациям (расчеты с поставщиками и подрядчиками ОКСа)		2016 г.	-	-	-	-
расчеты с поставщиками услуг		2017 г.	-	-	112	-
		2016 г.	22	-	-	-
Прочие дебиторы, всего	5502	2017 г.	20 880	-	9 202	-
	5522	2016 г.	7 260	-	20 880	-
проценты по долгосрочным финансовым вложениям		2017 г.	-	-	-	-
		2016 г.	7 260	-	-	-
расчеты по претензиям		2017 г.	9 202	-	9 202	-
		2016 г.	-	-	9 202	-
расчеты по договорам по переуступки прав требования		2017 г.	6 531	-	-	-
		2016 г.	-	-	6 531	-
прочие дебиторы		2017 г.	5 147	-	-	-
		2016 г.	-	-	5 147	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2017 г.	993 030	( 65 625)	742 543	( 145 950)
	5530	2016 г.	2 351 956	( 44 957)	993 030	( 65 625)
в том числе:	5511	2017 г.	815 675	( 7 528)	338 417	( 39 085)
Покупатели и заказчики	5531	2016 г.	1 106 089	( 729)	815 675	( 7 528)
Авансы выданные, всего	5512	2017 г.	42 022	( 12 263)	211 772	( 8 306)
	5532	2016 г.	1 117 216	( 8 717)	42 022	( 12 263)
расчеты по агентским договорам		2017 г.	2 398	-	483	-
		2016 г.	1 249	-	2 398	-
поставщикам материалов		2017 г.	170	-	524	( 10)
		2016 г.	658	-	170	-
строительным организациям (расчеты с поставщиками и подрядчиками ОКСа)		2017 г.	28 857	( 11 867)	24 134	( 8 296)
		2016 г.	1 104 458	( 8 309)	28 857	( 11 867)
расчеты с поставщиками услуг		2017 г.	3 157	( 396)	2 766	-
		2016 г.	2 802	( 408)	3 157	( 396)
расчеты по передаче электроэнергии		2017 г.	-	-	176 310	-
		2016 г.	-	-	-	-
прочие авансы выданные (приобретение ценных бумаг, страхование)		2017 г.	7 440	-	7 555	-
		2016 г.	8 049	-	7 440	-
Прочие дебиторы, всего	5513	2017 г.	135 333	( 45 834)	192 354	( 98 559)
	5533	2016 г.	128 651	( 35 511)	135 333	( 45 834)
Расчеты с прочими дебиторами		2017 г.	19 814	( 6)	42 486	( 7 923)
		2016 г.	6 526	( 6)	19 814	( 6)
Расчеты с прочими дебиторами (% по займам)		2017 г.	-	-	-	-
		2016 г.	16 086	-	-	-
Расчеты с персоналом		2017 г.	249	( 3)	52	-
		2016 г.	84	( 3)	249	( 3)
Расчеты по претензиям		2017 г.	103 773	( 45 223)	134 607	( 90 046)
		2016 г.	82 498	( 22 750)	103 773	( 45 223)
Расчеты по аренде		2017 г.	6 982	( 602)	8 354	( 590)
		2016 г.	6 281	( 602)	6 982	( 602)
Расчеты по договорам по переуступки прав требования		2017 г.	-	-	-	-
		2016 г.	12 150	( 12 150)	-	-
Расчеты по гос.пошлине		2017 г.	233	-	901	-
		2016 г.	302	-	233	-
Расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами		2017 г.	1	-	5 905	-
		2016 г.	1	-	1	-
Разные дебиторы		2017 г.	4 281	-	49	-
		2016 г.	4 723	-	4 281	-
Итого	5500	2017 г.	1 072 849	( 65 625)	792 919	( 145 950)
	5520	2016 г.	2 456 398	( 44 957)	1 072 849	( 65 625)

**4. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**4.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	145 950	-	65 625	-	44 957	-
в том числе:							
<i>поставщики и подрядчики</i>	5542	8 306	-	12 263	-	8 717	-
<i>покупатели и заказчики</i>	5543	39 085	-	7 528	-	729	-
<i>прочие</i>	5544	98 559	-	45 834	-	35 511	-

#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2017 г.	9 508 569	7 567 595
	5571	2016 г.	9 618 796	9 508 569
Заемные средства	5552	2017 г.	8 890 308	6 862 362
	5572	2016 г.	8 596 299	8 890 308
Кредиты		2017 г.	8 890 308	6 862 362
		2016 г.	8 596 299	8 890 308
Прочие обязательства, в том числе:	5553	2017 г.	618 261	705 233
	5573	2016 г.	1 022 497	618 261
Авансы полученные		2017 г.	617 203	705 226
		2016 г.	1 021 446	617 203
Расчеты по капитальному строительству		2017 г.	1 058	7
		2016 г.	1 051	1 058
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2017 г.	2 175 059	2 038 260
	5580	2016 г.	2 717 670	2 175 059
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	5561	2017 г.	779 422	644 830
	5581	2016 г.	1 163 646	779 422
Расчеты с поставщиками материалов		2017 г.	19 691	28 500
		2016 г.	10 422	19 691
Расчеты с поставщиками услуг		2017 г.	494 425	330 259
		2016 г.	727 836	494 425
Расчеты по капитальному строительству		2017 г.	165 306	286 071
		2016 г.	425 388	165 306
Прочие кредиторы		2017 г.	100 000	-
		2016 г.	-	100 000
Задолженность перед персоналом организации	5562	2017 г.	109 449	134 462
	5582	2016 г.	114 675	109 449
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	2017 г.	46 642	55 776
	5583	2016 г.	49 583	46 642
Задолженность по налогам и сборам	5564	2017 г.	206 562	357 426
	5584	2016 г.	206 143	206 562
Прочая, в том числе:	5565	2017 г.	1 002 484	845 301
	5585	2016 г.	1 183 623	1 002 484
Расчеты по претензиям		2017 г.	3 016	714
		2016 г.	1 994	3 016
Расчеты с подотчетными лицами		2017 г.	-	-
		2016 г.	-	-
Расчеты по исполнительным листам		2017 г.	2 177	2 559
		2016 г.	1 989	2 177
Удержания в пользу различных организаций		2017 г.	2 197	2 611
		2016 г.	8 577	2 197
Прочие кредиторы		2017 г.	12 886	12 591
		2016 г.	23 276	12 886
Расчеты с негосударственным пенсионным фондом		2017 г.	8	6
		2016 г.	10	8
Арендные обязательства		2017 г.	70 084	85 500
		2016 г.	218 496	70 084
Расчеты по агентским договорам		2017 г.	5 353	5 900
		2016 г.	4 032	5 353
Авансы полученные		2017 г.	906 486	735 420
		2016 г.	924 882	906 486
Плата за негативное воздействие на окружающую среду		2017 г.	277	-
		2016 г.	367	277
Заемные средства	5566	2017 г.	30 500	-
	5586	2016 г.	-	30 500
Кредиты		2017 г.	30 500	-
		2016 г.	-	30 500
Задолженность перед участниками(учредителями) по выплате доходов	5567	2017 г.	-	465
	5587	2016 г.	-	-
Итого	5550	2017 г.	11 683 628	9 605 855
	5570	2016 г.	12 336 466	11 683 628



## 5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	3 914 499	3 992 407
Расходы на оплату труда	5620	2 067 825	1 902 751
Отчисления на социальные нужды	5630	599 485	568 275
Амортизация	5640	1 565 320	1 484 434
Прочие затраты	5650	3 550 395	3 314 824
Итого по элементам	5660	11 697 524	11 262 691
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	( 117 073)	( 28 396)
технологическое присоединение	5671	( 117 073)	( 28 396)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 580 451	11 234 295

# 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	104 062	194 226	( 207 808)	( 1 530)	88 950
в том числе:						
на предстоящую оплату отпусков работников	5701	72 064	190 023	( 177 898)	-	84 189
по судебным разбирательствам	5702	31 998	4 203	( 29 910)	( 1 530)	4 761

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5710	79 311	206 749	( 179 942)	( 2 056)	104 062
в том числе:						
на предстоящую оплату отпусков работников	5711	60 170	174 963	( 163 069)	-	72 064
по судебным разбирательствам	5712	19 141	31 786	( 16 873)	( 2 056)	31 998

## 7. Обеспечения обязательств


Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	-	-	200 000
в том числе:				
Авалирование	5811	-	-	200 000

Генеральный директор АО "РЭС"  Ильяшев С. Н.  
Подпись расписывающего подписи

30 марта 2018 г.



Главный бухгалтер АО "РЭС"

 Ларина Л. Г.  
Подпись расписывающего подписи

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «РЭС» ЗА 2017 ГОД**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Акционерное общество «Региональные электрические сети» (сокращенное наименование – АО «РЭС», далее – «Общество») было зарегистрировано 1 октября 2004 года.

Изменение организационно-правовой формы и наименования Общества:

- в июне 2012 года, до регистрации изменений Общество имело наименование ЗАО «РЭС»,
- в июле 2015 года, до регистрации изменений Общество имело наименование ОАО «РЭС».

Учредителем и единственным акционером Общества являлось Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Новосибирскэнерго».

На основании решения единственного акционера № 7 от 29.08.2012 была проведена реорганизация путем присоединения ОАО «Региональные сети» к Обществу. Реорганизация завершилась 30.11.2012, Обществу были переданы права, обязанности и имущество, технологически связанные с передачей и распределением электрической энергии. Присоединение ОАО «Региональные сети» к Обществу производилось путем конвертации акций ОАО «Региональные сети» в акции Общества.

Основными видами деятельности Общества являются: передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям; обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов, а также развитие электросетевого комплекса; эксплуатация и техническое обслуживание энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками таких энергетических объектов.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2017 год составила 4 423 человек (2016 год – 4 407 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 630005, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, 80.

Структура Общества по состоянию на 31.12.2017 включает в себя 8 филиалов:

№	Наименование филиала	Местонахождение
1	Восточные электрические сети	Российская Федерация, 630015, г. Новосибирск, ул. Гоголя, 230
2	Новосибирские городские электрические сети	Российская Федерация, 630005, г. Новосибирск, ул. С. Шамшиных, 80
3	Приобские электрические сети	Российская Федерация, 630059, г. Новосибирск, ул. Одоевского, 2
4	Западные электрические сети	Российская Федерация, 632300, г. Барабинск, ул. Коммунистическая, 1
5	Карасукские электрические сети	Российская Федерация, 632863, г. Карасук, ул. Радищева, 20
6	Татарские электрические сети	Российская Федерация, 632124, г. Татарск, ул. Славгородская, 2
7	Черепановские электрические сети	Российская Федерация, 633521, г. Черепаново, ул. К. Маркса, 1А
8	Чулымские электрические сети	Российская Федерация, 632551, г. Чулым, ул. Московская, 90

и представительство в г. Москве.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2017 входили:

- Негомедзянов В.А. – Председатель Совета директоров Общества, Директор по оперативному управлению ООО «РУ-КОМ».
- Ильичёв С. Н. – Генеральный директор АО «РЭС».
- Фомичёва О.А. – Директор по стратегии и управлению рисками ООО «РУ-КОМ».
- Хакимов И.В. – Директор по внутреннему контролю ООО «РУ-КОМ».
- Чеишвили С.О. – Директор по корпоративному финансированию ООО «РУ-КОМ».
- Черняев И.В. – Директор по связям с общественностью ООО «РУ-КОМ».
- Черняев С.В. – Директор по развитию бизнеса ООО «РУ-КОМ».

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2017 входили:

- Мозжухин А.В. – Председатель ревизионной комиссии, Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «РУ-КОМ».
- Нежелченко М.К. – Старший финансовый контролер АО «РЭС».
- Сухачева Е.И. – Финансовый контролер АО «РЭС».

## **2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующей Учетной политики.

### **2.1. Основа представления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, и Положений по бухгалтерскому учету в Российской Федерации (ПБУ), утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы отражены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность (включая задолженность по кредитам и займам), расходы будущих периодов и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства данных категорий представлены как долгосрочные.

### 2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, в отношении которых одновременно выполняются условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче в эксплуатацию, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. Учет таких объектов осуществляется обособленно на отдельном субсчете.

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, в форме неотделимых улучшений, произведенные с согласия арендодателя, по которым стоимость не возмещается, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных затрат на его приобретение, сооружения и изготовления за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, без учета общехозяйственных расходов.

Имущество, полученное безвозмездно, учитывается по рыночной стоимости на дату оприходования. Основные средства, полученные в качестве вклада в уставный капитал, оценены по стоимости, согласованной акционерами Общества.

По объектам основных средств, полученным в качестве вклада в уставный капитал, и бывших в употреблении, Общество устанавливает срок амортизации с учетом технических характеристик, степени физического и морального износа, ожидаемого срока использования этих объектов, а также с учетом срока фактической эксплуатации объектов основных средств предыдущих собственником.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, (лет)
Здания	5 – 50
Сооружения	1 – 40
Машины и оборудование	1 – 25
Передаточные устройства	1 – 40
Транспортные средства	1 – 10
Компьютерная техника	1 – 5
Прочие	1 – 15

Активы с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. Линии электропередачи и т.п. объекты электросетевого хозяйства, а также земельные участки независимо от стоимости отражаются в составе основных средств.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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



#### **2.4. Незавершенные капитальные вложения**

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам с учетом процентов по займам и кредитам, включаемым в стоимость незавершенных капитальных вложений.

#### **2.5. Отложенные налоговые активы и обязательства**

Сформированные по счетам бухгалтерского учета отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

#### **2.6. Финансовые вложения**

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые, подвержены, незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, размещение на депозитах временно свободных денежных средств, которые в дальнейшем будут направлены на текущую операционную деятельность для покрытия краткосрочных денежных обязательств.

Вложения средств Общества в виде инвестиций в ценные бумаги в бухгалтерском учете отражаются в сумме фактически произведенных затрат.

В случае, если подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал в случае, если инвестиции осуществляются неденежными средствами, признается сумма фактических затрат.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

#### **2.7. Материально-производственные запасы**

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости приобретения. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

На конец отчетного периода создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по каждой учетной единице, по которой в течение отчетного года рыночная цена снизилась в результате ее морального устаревания либо полной или частичной потери своих первоначальных качеств.

Списание материальных ресурсов в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости (взвешенная оценка) по каждому подотчетному лицу. Средняя фактическая себестоимость каждой позиции (номенклатурного номера) в аналитическом учете для списания определяется как частное от деления общей стоимости номенклатурного номера на их количество, соответственно складывающихся из себестоимости и количества на начало месяца и всех поступивших ресурсов за месяц (отчетный период).

## **2.8. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат отнесению на счета расходов равномерно в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

К расходам будущих периодов относятся расходы на приобретение программных продуктов и расходы по разработке и внедрению программного обеспечения.

## **2.9. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей показана в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год по итогам проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## **2.10. Уставный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в учредительных документах Общества.

Согласно требованиям Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли до достижения указанного размера.

## **2.11. Учет расходов по займам и кредитам**

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате процентов.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока кредитного договора.

## **2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

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 на предстоящую оплату отпусков работникам;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа заработанных дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы.

## **2.13. Признание доходов**

Доходы в зависимости от их характера, условий получения доходов и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- доходы от услуг по передаче электрической энергии;
- доходы за технологическое присоединение;
- доходы от прочих работ, услуг производственного характера.

Доходы от обычных видов деятельности (выручка) признаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Состав прочих доходов и расходов Общества приведен в п. 3.14 «Прочие доходы и прочие расходы».

## **2.14. Учет затрат на производство продукции**

Производственные затраты группируются:

- по характеру производства (основные и вспомогательные) и по филиалам;
- по видам продукции, услуг (передача электрической энергии, технологическое присоединение, прочая товарная продукция).

Затраты основного производства по виду деятельности передача электроэнергии формируются на счетах учета основных производственных затрат на основании первичных документов. По окончании месяца сформированные затраты по передаче электроэнергии в полном объеме списываются на себестоимость по передаче электроэнергии.

Затраты по технологическому присоединению по группам напряжения в разрезе филиалов ежемесячно формируются на счетах учета основных производственных затрат на основании первичных документов. Формирование затрат происходит путем отнесения прямых затрат и части общехозяйственных расходов. Моментом признания выручки является факт присоединения потребителя к электрическим сетям.

В случае отсутствия в текущем месяце выручки от технологического присоединения формируется стоимость незавершенного производства.

Управленческие расходы по окончании месяца распределяются пропорционально затратам основного и вспомогательного производства в разрезе филиала.

### **2.15. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В бухгалтерском учете постоянные и временные разницы отражаются обособленно на разных синтетических счетах, дифференцировано по видам активов и обязательств.

### **2.16. Изменения в учетной политике Общества**

В Учетную политику на 2017 год были внесены дополнения и изменения редакционного характера.

На 2018 год существенные изменения и дополнения в Учетную политику Общества не вносились.

## **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

### **3.1. Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в разделе 1.1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении основных средств полученных и сданных в аренду Обществом приведена в разделе 1.4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Арендуемое Обществом имущество представляет собой в основном объекты электросетевого хозяйства.

### **3.2. Незавершенные капитальные вложения**

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений Общества приведена в разделе 1.2. табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.3. Финансовые вложения**

Информация о финансовых вложениях Общества приведена в разделе 2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2017 составили 3 093 554 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 3 118 407 тыс. руб., на 31.12.2015 – 1 622 091 тыс. руб.).

Долгосрочные финансовые вложения, в основном, состоят из финансовых вложений в дочерние и зависимые общества.

В 2017 году векселя не приобретались (в 2016 году – 50 000 тыс. руб. с дисконтом 7 923 тыс. руб., в 2015 году – 100 000 тыс. руб. со ставкой доходности 12,5 %).

Суммы начисленных процентов (дисконта) признаны в составе прочих доходов и отражены в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» по строке 2320 «Проценты к получению».

#### Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2017 переведены из долгосрочных финансовых вложений простые беспроцентные векселя номинальной стоимостью 30 000 тыс. руб., дисконт по векселям 5 147 тыс. руб. (на 31.12.2016 переведен простой беспроцентный вексель номинальной стоимостью 20 000 тыс. руб., дисконт 2 776 тыс. руб., на 31.12.2015 переведен простой вексель на сумму 100 000 тыс. руб. со ставкой доходности 8,25 % годовых).

В 2017 году списана непогашенная часть дебиторской задолженности, приобретенной по договору уступки права требования в размере 1 099 тыс. руб. в связи с ликвидацией дебитора (в 2016 году – приобретена дебиторская задолженность по договору уступки права требования в размере 90 000 тыс. руб., и погашена в сумме 88 901 тыс. руб.).

В отчетном периоде займы не выдавались (в 2016 году – 43 910 тыс.руб., процентная ставка от 12,5% до 13,25%, в 2015 году – 171 871 тыс. руб., процентная ставка от 13% до 13,7% ).

Информация о займах выданных Обществом связанным сторонам раскрыта в п. 3.16 «Операции и расчеты со связанными сторонами».

Суммы начисленных процентов признаны в составе прочих доходов и отражены в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» по строке 2320 «Проценты к получению».

По состоянию на 31.12.2017 создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 42 077 тыс. руб. (в 2016 году – 1 099 тыс. руб., в 2015 году – 0 тыс. руб.) и списан на сумму 1 099 тыс. руб. (в 2016 году – 0 тыс. руб., в 2015 году – 0 тыс. руб.).

### **3.4. Запасы**

Запасы в бухгалтерском балансе отражены за вычетом резерва под снижение стоимости ТМЦ. По состоянию на 31.12.2017 сумма указанного резерва составила 303 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 489 тыс. руб., на 31.12.2015 – 586 тыс. руб.).

В состав незавершенного производства входят затраты по незавершенным на конец года услугам, связанным с технологическим присоединением потребителей к электрическим сетям.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.5. Дебиторская задолженность**

#### Долгосрочная

По состоянию на 31.12.2017 данный показатель бухгалтерской отчетности составил 50 376 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 79 819 тыс. руб., на 31.12.2015 – 104 442 тыс. руб.).

#### Краткосрочная

По состоянию на 31.12.2017 данный показатель бухгалтерской отчетности составил 596 593 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 927 405 тыс. руб., на 31.12.2015 – 2 306 999 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. В отчетном периоде начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 145 950 тыс. руб. (в 2016 – 65 625 тыс. руб.), восстановлен (использован) в сумме 65 625 тыс. руб. (в 2016 – 44 957 тыс. руб.).

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделах 4.1 – 4.2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам отражена в отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность связанных сторон раскрыта в п. 3.16 «Операции и расчеты со связанными сторонами».

### 3.6. Денежные средства и их эквиваленты

Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в рамках лимита по возобновляемым кредитным линиям, открытым:

- в «Газпромбанк» (Акционерное общество) в сумме 9 800 000 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 9 800 000 тыс. руб., на 31.12.2015 – 9 800 000 тыс. руб.),
- в Банке «ВБРР» (АО) в сумме 1 500 000 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 1 500 000 тыс. руб., на 31.12.2015 – 0 тыс. руб.),
- в ПАО Сбербанк в сумме 3 000 000 тыс. руб. (на 31.12.2016 и на 31.12.2015 – 0 тыс. руб.)

На конец отчетного периода остаток лимита составляет:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток лимита на конец 2017 г.	Остаток лимита на конец 2016 г.	Остаток лимита на конец 2015 г.
«Газпромбанк» (Акционерное общество)	5 944 500	1 510 500	1 221 300
Банк «ВБРР» (АО)	500 000	882 700	-
ПАО Сбербанк	1 000 000	-	-

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Средства в кассе	1	1	1
Средства на расчетных счетах	67 217	63 475	1 329
Средства на специальных счетах в банках	24 058	4 009	3 456
<b>Итого денежные средства</b>	<b>91 276</b>	<b>67 485</b>	<b>4 786</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>91 276</b>	<b>67 485</b>	<b>4 786</b>

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.

Величина денежных потоков, отраженная в прочих поступлениях и прочих платежах, представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	224 279	-
Поступления, связанные с возмещением причиненных организации убытков (ущерба)	119 046	81 893
Компенсация (возмещение) затрат	25 674	14 295
Поступления, связанные с погашением дебиторской задолженности, приобретенной по договору уступки права требования	-	12 000
Проценты за пользование чужими денежными средствами	4 816	8 684
Поступления, связанные со страховыми случаями	1 717	1 211
Иные поступления	21 391	1 648
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>396 923</b>	<b>119 731</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	133 741
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на добавленную стоимость и налога на прибыль	1 119 502	1 023 868



Наименование показателя	2017 год	2016 год
Расчеты по договору авалия	-	100 000
Приобретение беспроцентного векселя по номиналу	100 000	-
Расчеты с профсоюзной организацией	27 566	32 062
Расчеты по исполнительным листам	26 763	23 877
Благотворительность	26 092	42 916
Расчеты по страхованию	24 853	21 639
Расчеты с подотчетными лицами (командировочные расходы)	17 877	15 707
Государственная пошлина	2 452	1 732
Вступительные и членские взносы	1 056	1 056
Иные платежи	51 950	42 774
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>1 398 111</b>	<b>1 439 372</b>

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

### 3.7. Неденежные операции

В течение отчетного периода Общество осуществляло расчеты с контрагентами как денежными средствами, так и с использованием неденежных форм расчетов – взаимозачетов.

Наименование показателя	2017 год	2016 год	2015 год
Общее количество организаций, с которыми проводились взаимозачеты	10	8	19
Выручка по таким операциям – всего, тыс. руб.	188 872	136 747	277 003
Выручка по таким операциям – всего в % к выручке Общества за отчетный год	1,4	1,1	2,6

### 3.8. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Номинальная стоимость акций, руб.	Общее количество акций, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
			Размещенных акций	Акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	100	96 391 942	9 639 194	-

### 3.9. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. В 2017 году были отчисления в резервный фонд в размере 22 729 тыс. руб. (2016 год – 8 991 тыс. руб., 2015 год – 10 819 тыс. руб.).

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2017 составляет 170 332 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 147 603 тыс. руб., на 31.12.2015 – 138 612 тыс. руб.). Доля резервного капитала от Уставного капитала Общества на 31.12.2017 составляет 1,767 % (на 31.12.2016 – 1,531 %, на 31.12.2015 – 1,438 %).

### 3.10. Кредиты и займы

Информация о полученных и погашенных кредитах и займах приведена в разделе 4.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Кредиты полученные

В составе кредитов полученных числится задолженность перед «Газпромбанк» (Акционерное общество), Банк «ВБРР» (АО) и ПАО Сбербанк по договорам об открытии кредитных линий.

Период использования кредитных линий установлен договорами:

- с 08.06.2017 по 31.03.2022 (включительно), процентная ставка по договору зависела от срока выданного транша и в 2017 году находилась в пределах от 9,25% до 8,35%;
- с 14.06.2016 по 30.06.2017 (включительно), процентная ставка по договору зависела от срока выданного транша и находилась в пределах от 11,5% до 10,5% (в 2016 году от 12,00% до 11,30%);
- с 06.12.2016 по 06.12.2021 (включительно), процентная ставка по договору зависела от срока выданного транша и находилась в пределах от 10,69% до 8,5% (в 2016 году 10,69%);
- с 30.07.2013 по 28.07.2020 (включительно), процентная ставка по договору зависела от срока выданного транша и находилась в пределах от 10,35% до 8,5% (в 2016 году 13,2% до 10,35%, в 2015 году от 22% до 11,8%);
- с 29.03.2013 по 27.03.2020 (включительно), процентная ставка по договору зависела от срока выданного транша и находилась в пределах от 10,35% до 8,5% (в 2016 году 13,2% до 10,35%, в 2015 году от 22% до 11,7%).

### Информация о процентах по заёмным средствам

В 2017 году общая сумма процентов, причитающихся к оплате по привлеченным долгосрочным и краткосрочным кредитам, составила 756 684 тыс. руб. (2016 год – 1 045 679 тыс. руб., 2015 год – 1 221 629 тыс. руб.), из них проценты подлежащие включению в состав прочих расходов – 692 276 тыс. руб. (2016 – 897 601 тыс. руб., 2015 год – 879 560 тыс. руб.), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов 64 408 тыс. руб. (2016 – 148 078 тыс. руб., 2015 год – 342 069 тыс. руб.).

### **3.11. Кредиторская задолженность**

#### Долгосрочная

По состоянию на 31.12.2017 данный показатель бухгалтерской отчетности составил 705 233 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 618 261 тыс. руб., на 31.12.2015 – 1 022 497 тыс. руб.).

#### Краткосрочная

По состоянию на 31.12.2017 данный показатель бухгалтерской отчетности составил 2 038 260 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 2 144 559 тыс. руб., на 31.12.2015 – 2 717 670 тыс. руб.).

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков отражена в отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами раскрыта в п. 3.16 «Операции и расчеты со связанными сторонами».

### **3.12. Налог на прибыль**

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 333 181 тыс. руб. (за 2016 год сумма условного расхода составила – 114 206 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 93 772 тыс. руб. (2016 год – 7 935 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы образованы в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении части расходов, осуществляемых Обществом: амортизации основных средств, выплат социального характера, оказания благотворительной помощи, превышением нормируемых расходов, доходов и расходов, признаваемых и не признаваемых в целях налогового учета в соответствии с законодательством РФ, а также в связи с созданием резервов в целях бухгалтерского учета.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – (680 175) тыс. руб. (2016 год – 24 153 тыс. руб.), в том числе возникших 67 292 тыс. руб. (2016 год 186 435 тыс. руб.) и погашенных 747 467 тыс. руб. (2016 год – 162 282 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы обусловлены применением разных методов расчета амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете убытка от реализации основных средств, переходящих отпускных, расходов по страхованию имущества, списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, прочих расходов.

В составе погашенных временных разниц отражена сумма налогового убытка полученного в 2014-2015 годах.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 426 510 тыс. руб. (2016 год – 603 118 тыс. руб.), в том числе возникших 982 079 тыс. руб. (2016 год – 1 110 750 тыс. руб.) и погашенных (списанных) 555 569 тыс. руб. (2016 год – 507 632 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены применением разных методов расчета амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета, различием в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов на уплату процентов по кредитным договорам, использованных на создание основных средств, программного обеспечения, резерва по сомнительным долгам и резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

По состоянию на 31.12.2017 отложенные налоговые активы составили 268 036 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 405 835 тыс. руб., на 31.12.2015 – 405 290 тыс. руб.), отложенные налоговые обязательства 1 409 945 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 1 324 963 тыс. руб., на 31.12.2015 – 1 207 819 тыс. руб.).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за отчетный год составила 1 305 983 тыс. руб. (2016 год – 0 тыс. руб.), сумма перенесенного налогового убытка, который уменьшил текущую налогооблагаемую базу, составил 652 991,5 тыс. руб., сумма налога на прибыль за отчетный год составила 130 598 тыс. руб. (2016 год – 0 тыс. руб.).

### **3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Ценообразование в области электроэнергетики находится под контролем государства. Регулирование цен (тарифов) осуществляется уполномоченными органами в лице Федеральной антимонопольной службы и органов местной власти субъектов РФ в соответствии с нормативно – правовыми актами.

Общество, как организация, осуществляющая регулируемую деятельность, обязано вести раздельный учет по видам деятельности, регламентированным законодательством о ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг Общества складывается из:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Выручка от услуг по передаче электрической энергии	13 357 893	11 768 123
Выручка от технологического присоединения	275 145	637 734
Выручка от оказания прочих услуг	110 130	118 796
<b>Итого</b>	<b>13 743 168</b>	<b>12 524 653</b>

Себестоимость от продажи товаров, продукции, работ, услуг Общества складывается из:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Себестоимость услуг по передаче электрической энергии	11 286 181	10 856 480
Себестоимость по технологическому присоединению	231 941	310 086
Себестоимость прочих услуг	62 329	67 729
<b>Итого</b>	<b>11 580 451</b>	<b>11 234 295</b>

В состав себестоимости основных видов деятельности Общества включены управленческие расходы в сумме 505 428 тыс. руб. (2016 год – 519 339 тыс. руб., 2015 год – 502 325 тыс. руб.).

### 3.14. Прочие доходы и прочие расходы

#### Проценты к получению

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Проценты по договорам (соглашениям) с рассрочкой платежа	10 032	7 490
Проценты по депозитным счетам	5 814	14 090
Проценты по векселю	-	11 339
Проценты по займам	-	9 828
Прочие	190	7
<b>Итого</b>	<b>16 036</b>	<b>42 754</b>

#### Проценты к уплате

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Проценты по кредитам	692 276	897 601
Прочие	2 443	59 217
<b>Итого</b>	<b>694 719</b>	<b>956 818</b>

#### Прочие доходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	115 330	58 878
Возмещение причиненных организации убытков (ущерба)	55 933	64 010
Компенсация (возмещение) затрат	51 736	34 963
Доходы от выбытия основных средств по причине морального и (или) физического износа, реконструкции и прочее	36 381	36 690
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	10 148	10 479
Доходы от реализации основных средств и незавершенного строительства	8 247	1 483
Доходы от реализации металлолома	7 486	6 756
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	6 487	15 972
Доходы в виде процентов за пользование чужими денежными средствами	6 010	15 104
Доходы по операциям с ценными бумагами	4 818	262 046
Доходы от сдачи в аренду основных средств	4 202	3 077
Доходы от реализации ТМЦ и прочих активов	3 096	4 679
Доход в виде восстановленного резерва под снижение стоимости материальных ценностей	186	97
Прочие	14 509	12 648
<b>Итого</b>	<b>324 569</b>	<b>526 882</b>

## Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Резерв по сомнительным долгам	92 480	35 880
Расходы, связанные с денежными выплатами и поощрениями	73 758	56 657
Резерв под обесценение финансовых вложений	40 978	1 099
Благотворительность	26 092	42 916
Убытки от списания основных средств по причине морального и (или) физического износа, реконструкции и прочее	18 683	20 680
Расходы на землеустроительные и кадастровые работы по установлению охранных зон	16 490	1 675
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	9 932	16 290
Расходы от реализации металлолома	6 275	6 425
Расходы, возникающие по страховым случаям	4 824	13 415
Расходы от реализации основных средств и незавершенного строительства	5 946	339
Возмещение причиненных организацией убытков (ущерба)	3 820	2 168
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	2 673	29 730
Расходы на проведение культурно-массовых мероприятий, юбилейных дат Общества	2 673	2 524
Расходы от реализации ТМЦ и прочих активов	2 521	4 175
Судебные издержки (госпошлина)	1 933	1 853
Расходы в виде процентов за пользование чужими денежными средствами	139	5 926
Расходы, связанные со сдачей в аренду основных средств	781	231
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	549	924
Расходы по операциям с ценными бумагами	-	330 963
Убытки, связанные с реализацией прав требования	-	50 000
Прочие	18 207	20 291
<b>Итого</b>	<b>328 754</b>	<b>644 161</b>

Доходы и расходы от реализации права требования отражаются в бухгалтерской отчетности Общества в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» свернуто.

Доходы и расходы от восстановления и создания на конец отчетного периода оценочных резервов и оценочных обязательств отражаются в бухгалтерской отчетности Общества в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» свернуто.

### 3.15. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) за отчетный год равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Чистая нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	1 312 538	454 578
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт.	96 368 709	96 357 093
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	13,62	4,72

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию равен базовой прибыли на акцию.

### 3.16. Операции и расчеты со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2017 в состав связанных сторон входят: дочернее общество АО «РЭМиС», зависимое общество АО «Электромagистраль», члены Совета директоров и основной управленческий персонал Общества.

Дополнительная информация представлена в п. 1 «Общие сведения».

#### Реализация продукции (работ, услуг) связанным сторонам

Объём операций со связанными сторонами за вычетом налога на добавленную стоимость составил:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2017 год	2016 год
АО «РЭМиС» (услуги по предоставлению автотранспорта, реализация ТМЦ)	429	41
АО «Электромagистраль» (строительно-монтажные и пусконаладочные работы, услуги агента, услуги по организации инвестиционной деятельности, реализация ТМЦ)	7 346	6 726
<b>Итого</b>	<b>7 775</b>	<b>6 767</b>

#### Прочие операции со связанными сторонами

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2017 год	2016 год
АО «РЭМиС» (возмещение ущерба)	-	247
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>247</b>

#### Закупки у связанных сторон

Объём операций со связанными сторонами за вычетом налога на добавленную стоимость составил:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2017 год	2016 год
АО «РЭМиС» (строительно-монтажные и пусконаладочные работы, услуги агента, аренда имущества, цессия, приобретение ценных бумаг)	1 065 690	2 568 894
АО «Электромagистраль» (услуги по аренде имущества)	248 560	190 684
<b>Итого</b>	<b>1 314 250</b>	<b>2 759 578</b>

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
<b>Дебиторская задолженность</b>			
АО «РЭМиС»	9 799	12 055	1 025 705
АО «Электромagистраль»	12 229	6 591	-
<b>Итого</b>	<b>22 028</b>	<b>18 646</b>	<b>1 025 705</b>
(тыс. руб.)			
Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
<b>Кредиторская задолженность</b>			
АО «РЭМиС»	314 365	160 479	64 302
АО «Электромagистраль»	68 295	19 038	133 952
<b>Итого</b>	<b>382 660</b>	<b>179 517</b>	<b>198 254</b>

Дебиторская задолженность АО «РЭМиС» включает в себя авансы, выданные по договорам подряда и отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.



### Займы, предоставленные связанным сторонам

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год	2015 год
<b>Заем, предоставленный АО «РЭМиС»</b>			
Задолженность на 1 января	-	108 223	-
Выдано в отчетном году	-	43 910	171 871
Возвращено в отчетном году/Перевод долга	-	(152 133)	(63 648)
<b>Задолженность на 31 декабря</b>	-	-	<b>108 223</b>

Процентная ставка по займу, предоставленному АО «РЭМиС», в 2016 году составила от 12,5% до 13,25% годовых (в 2015 – от 13% до 13,7% годовых). Проценты по займу выданному признаны в составе процентов к получению, за 2016 год составляют 9 828 тыс. руб. (в 2015 – 3 722 тыс. руб.). Задолженность заемщика по процентам, по состоянию на 31.12.2017 отсутствует.

### Займы, предоставленные связанными сторонами

Займы связанными сторонами в отчетном периоде не предоставлялись.

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами представлены без НДС в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	2017 год	2016 год
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>		
Поступило денежных средств, в том числе		
<b>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</b>	<b>2 870</b>	<b>1 140</b>
АО «РЭМиС»	302	-
АО «Электромагистраль»	2 568	1 140
<b>прочие поступления</b>	<b>5 000</b>	<b>250</b>
АО «РЭМиС»	5 000	250
Направлено денежных средств, в том числе		
<b>на оплату товаров, работ, услуг</b>	<b>(164 388)</b>	<b>(110 115)</b>
АО «РЭМиС»	(164 388)	(110 115)
<b>прочие платежи</b>	<b>(213 510)</b>	<b>(202 776)</b>
АО «РЭМиС»	(6 693)	(3 320)
АО «Электромагистраль»	(206 817)	(199 456)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>		
Направлено денежных средств, в том числе		
<b>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</b>	<b>(766 119)</b>	<b>(608 196)</b>
АО «РЭМиС»	(766 119)	(608 196)
<b>в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)</b>	<b>-</b>	<b>(332 837)</b>
АО «РЭМиС»	-	(332 837)
<b>в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</b>	<b>-</b>	<b>(115 626)</b>
АО «РЭМиС»	-	(115 626)

В 2017 году Общество не осуществляло приобретений акций (долей участия) в других организациях. В 2016 году Общество приобрело более 20% голосующих акций АО «Электромагистраль» у своего дочернего общества. Вознаграждение в сумме 332 837 тыс. руб. было уплачено денежными средствами. Оставшаяся часть вознаграждения была зачтена в счет погашения дебиторской задолженности от дочернего общества по состоянию на дату приобретения.

## Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечения, выданные Обществом связанным сторонам, представлены в п. 3.17 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

## Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений (заработная плата, премии, компенсации), выплаченных и подлежащих выплате членам Совета Директоров и основному управленческому персоналу Общества и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в 2017 году составили 131 377 тыс. руб. (2016 год – 104 546 тыс. руб., 2015 год – 78 977 тыс. руб.).

### **3.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

#### Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2017 году начислены оценочные обязательства в размере 194 226 тыс. руб. (2016 год – 206 749 тыс. руб.), из них: по предстоящим оплатам заработанных неиспользованных отпусков работникам – 190 023 тыс. руб. (2016 год – 174 963 тыс. руб.) и по судебным разбирательствам – 4 203 тыс. руб. (2016 год – 31 786 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015 оценочное обязательство по судебным разбирательствам начислено по судебным искам с высокой и очень высокой степенью вероятности неблагоприятного исхода.

#### Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2017 Обществом выданы следующие обеспечения:

(тыс. руб.)			
Наименование банка	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
<b>Авалирование</b>			
<i>За ЗАО «Строитель»</i>	-	-	200 000
<b>Итого</b>	-	-	200 000

Общество является ответчиком, а также выступает третьей стороной в ряде судебных процессов. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает различные интерпретации и часто изменяется. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества, вследствие чего налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В настоящее время не представляется возможным определить точную сумму возможных налоговых обязательств.

Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Последствия любых налоговых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

### **3.18. Управление рисками**

Главный совет Общества, включающий руководителей и ключевых работников Общества, является высшим органом управления рисками и обеспечивает принятие ключевых решений по управлению рисками.

В рамках системы управления рисками в Обществе ежегодно проводится идентификация, приоритизация и оценка рисков, оказывающих влияние на деятельность компании.

С целью минимизации влияния факторов рисков реализуется ряд мероприятий, в частности:

- мониторинг изменений в законодательстве и оперативная корректировка внутренних процессов Общества, на которые повлияли изменения, мониторинг судебной практики по касающимся деятельности Общества вопросам;
- актуализация, внедрение и контроль за исполнением «Положения по управлению дебиторской и кредиторской задолженностью»;
- проведение работы по взаимодействию с кредитными организациями в целях нивелирования риска увеличения процентных ставок по кредитам;
- страхование от имущественного ущерба;
- реализация программы по работе с потерями электрической энергии;
- повышение операционной эффективности путем снижения производственных издержек.

Характеристика, влияние и управление некоторыми рисками представлено ниже:

Регуляторные риски – риски, связанные с тарифным и отраслевым, антимонопольным регулированием деятельности Общества.

Передача электроэнергии по распределительным сетям, а также технологические присоединения к электрическим сетям являются регулируемыми государством видами деятельности. Таким образом, утверждение регулирующими органами уровней тарифов на услуги Общества прямо влияет на объемы полученной выручки. Также в настоящее время Правительством Российской Федерации реализуется политика сдерживания роста тарифов на продукцию и услуги естественных монополий.

Операционные и технологические риски – риски, связанные, в частности, с:

- прерыванием процесса передачи электроэнергии, надежностью энергоснабжения, системными сбоями и надежностью используемых или внедряемых технологий;
- потерями электрической энергии;
- закупками, логистикой и поставками;
- реализацией инвестиционной программы;
- охраной труда и промышленной безопасностью.

Среди технологических рисков в качестве ключевых рассматриваются риски, связанные с физическим износом, нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы электросетевого оборудования, что может привести к выходу оборудования из строя (авариям) и разрушению сооружений.

С целью минимизации влияния указанных рисков Обществом проводится модернизация электроэнергетических мощностей на основании внедрения инновационного энергетического оборудования, проводится конкурсный отбор поставщиков с целью повышения качества предоставляемых ими услуг и материалов.

Финансовые риски – риски, связанные со структурой капитала Общества, снижением прибыльности и ликвидности, кредитными рисками и собираемостью дебиторской задолженности. К финансовым рискам относятся: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

*Рыночные риски* связаны с изменением рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок.

Общество реализует свои услуги на внутреннем рынке Российской Федерации с осуществлением расчетов в рублях (валюта Российской Федерации), в связи с чем не подвержено рискам колебания валютных курсов. При этом необходимо отметить, что несмотря на то, что в рамках реализации инвестиционной и ремонтной программ может возникнуть необходимость в поставках импортных материалов, оборудования и оказании услуг, закупки материалов и услуг осуществляется на конкурсной основе в рублях, что также нивелирует валютный риск.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

*Кредитные риски* связаны с тем что, контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов, и включает следующее:

	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>436 585</b>	<b>977 231</b>	<b>1 302 617</b>
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	340 394	867 086	1 202 520
Прочая дебиторская задолженность	96 191	110 145	100 097
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>91 276</b>	<b>67 485</b>	<b>4 786</b>
Средства в кассе	1	1	1
Средства на расчетных счетах	67 217	63 475	1 329
Средства на специальных счетах в банках	24 058	4 009	3 456
<b>Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса</b>	<b>527 861</b>	<b>1 044 716</b>	<b>1 307 403</b>
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	-	-	200 000
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>527 861</b>	<b>1 044 716</b>	<b>1 507 403</b>

Показатель прочая дебиторская задолженность в таблице раскрытия кредитного риска не включает в себя: авансы выданные, расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами, расчеты по государственной пошлине.

Руководство Общества проводит анализ, по срокам задержки платежей дебиторской задолженности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Снижение кредитного риска осуществляется за счет контроля, за соблюдением исполнения договорных обязательств и применения мер по недопущению их нарушения.

Общество подвержено концентрации кредитного риска. Руководство общества осуществляет мониторинг по контрагентам, общая сумма дебиторской задолженности по которым на конец отчетного периода превышает 10% от величины чистых активов Общества.

По состоянию на конец отчетного периода 10% от величины чистых активов составляют 1 387 677 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 1 257 716 тыс. руб., на 31.12.2015 – 1 214 941 тыс. руб.).

*Риски ликвидности* связаны с возможностями предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Приведенные ниже таблицы показывают распределение обязательств на отчетные даты по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2017:

(тыс. руб.)

	до 3 месяцев	от 3 до 6 месяцев	от 6 месяцев до 1 года	от 1 года до 5 лет	более 5 лет	Итого
Банковские кредиты	-	-	-	6 862 362	-	6 862 362
Займы полученные	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	643 779	-	1 051	7	-	644 837
Задолженность перед персоналом организации	134 462	-	-	-	-	134 462
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	465	-	-	-	-	465
Прочая кредиторская задолженность	83 356	-	26 525	-	-	109 881
Поручительства выданные	-	-	-	-	-	-
<b>Итого будущие выплаты</b>	<b>862 062</b>	<b>-</b>	<b>27 576</b>	<b>6 862 369</b>	<b>-</b>	<b>7 752 007</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2016:

(тыс. руб.)

	до 3 месяцев	от 3 до 6 месяцев	от 6 месяцев до 1 года	от 1 года до 5 лет	более 5 лет	Итого
Банковские кредиты	-	30 500	-	8 890 308	-	8 920 808
Займы полученные	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	679 422	100 000	-	1 058	-	780 480
Задолженность перед персоналом организации	109 449	-	-	-	-	109 449
Прочая кредиторская задолженность	75 879	-	20 119	-	-	95 998
Поручительства выданные	-	-	-	-	-	-
<b>Итого будущие выплаты</b>	<b>864 750</b>	<b>130 500</b>	<b>20 119</b>	<b>8 891 366</b>	<b>-</b>	<b>9 906 735</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2015:

(тыс. руб.)

	до 3 месяцев	от 3 до 6 месяцев	от 6 месяцев до 1 года	от 1 года до 5 лет	более 5 лет	Итого
Банковские кредиты	-	-	-	8 596 299	-	8 596 299
Займы полученные	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 143 669	19 977	-	1 051	-	1 164 697
Задолженность перед персоналом организации	114 675	-	-	-	-	114 675
Прочая кредиторская задолженность	64 564	1	194 176	-	-	258 741
Поручительства выданные	-	100 000	-	100 000	-	200 000
<b>Итого будущие выплаты</b>	<b>1 322 908</b>	<b>119 978</b>	<b>194 176</b>	<b>8 697 350</b>	<b>-</b>	<b>10 334 412</b>

Показатель прочая кредиторская задолженность в таблицах анализа обязательств Общества по срокам гашения не включает в себя: прочие долгосрочные обязательства, авансы полученные, задолженность перед государственными внебюджетными фондами, задолженность по налогам.

Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования.

Генеральный директор АО «РЭС»



Ильичёв С. Н.

Главный бухгалтер АО «РЭС»

Ларина Л. Г.

30 марта 2018 года