

# **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Рязанская энергетическая сбытовая компания»**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год**

### **1. Общие сведения**

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

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

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

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

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 437 человек (31 декабря 2014 года – 415 человек).

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

Органами управления Общества являются:

1. Высший орган управления – Общее собрание акционеров
2. Совет Директоров
3. Единоличный исполнительный орган – управляющая организация АО «ЭСК РусГидро».

Единоличный исполнительный орган управляющей организации – Генеральный директор .

С 01.01.2016г. в связи с окончанием срока действия договора управления и утверждения Советом директоров новой организационной структуры Общества Единоличным исполнительным органом является генеральный директор ПАО «РЭСК».

В состав Совета Директоров Общества входят:

<b>Гайрабеков Исанович</b>	<b>Бислан</b> Председатель Совета директоров, заместитель Генерального директора АО «ЭСК РусГидро» .
<b>Станюленайте Янина Эдуардовна</b>	Зам. Председателя Совета директоров, Директор по корпоративному управлению и управления имуществом ПАО «РусГидро»
<b>Козлов Олег Владимирович</b>	Член Совета директоров, Начальник департамента корпоративного управления и правового обеспечения АО «ЭСК РусГидро»
<b>Зотов Алексей Александрович</b>	Член Совета директоров, Начальник Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления ПАО «РусГидро»
<b>Недотко Вадим Владиславович</b>	Член Совета директоров, Директор Департамента экономического планирования, инвестиционных программ и контроллинга ПАО «РусГидро»
<b>Гладунчик Евгений Анатольевич</b>	Член Совета директоров, Исполнительный директор ПАО «РЭСК»
<b>Завалко Максим Валентинович</b>	Член Совета директоров, Заместитель директора Департамента - начальник Управления по организации деятельности Совета директоров и Правления АО «ЭСК РусГидро»

В состав Ревизионной комиссии ПАО «РЭСК» входят:

- |   |   |
|---|---|
| 1. <b>Ажимов Олег Евгеньевич</b>          | Председатель Ревизионной комиссии, Заместитель директора Департамента по внутреннему аудиту ПАО «РусГидро»                  |
| 2. <b>Бабаев Константин Владимирович</b>  | Заместитель директора Департамента по управлению рисками, начальник управления риск-менеджмента ПАО «РусГидро»              |
| 3. <b>Кривоногова Полина Владимировна</b> | Начальник Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»     |
| 4. <b>Рейх Павел Александрович</b>        | Главный эксперт Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «РусГидро» |
| 5. <b>Рохлина Ольга Владимировна</b>      | Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»       |

#### **ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА**

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

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

##### ***Региональные риски.***

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

##### ***Финансовые риски.***

Риски, связанные с изменением процентных ставок оказывают незначительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании, поскольку

Общество не использует в своей деятельности заемные средства и не имеет долгосрочных обязательств. Снижение процентных ставок по депозитам уменьшает дополнительный доход, получаемый Обществом от размещения временно свободных денежных средств.

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

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

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

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

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

#### ***Кредитные риски.***

Общество не имеет кредитной истории. По оценкам менеджмента компании риск несоблюдения условий кредитных договоров в будущем условно маловероятен. Однако в случае усугубления кризисных явлений на отечественном рынке Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов за поставленную электроэнергию. Компания ведет постоянный оперативный мониторинг ситуации.

#### ***Правовые риски.***

Значительную роль в правовом регулировании деятельности Общества играют подзаконные нормативные акты, в чем состоит специфика правового регулирования деятельности в сфере электроэнергетики. К настоящему времени законодателем принят ряд значимых нормативных актов, регулирующих сферу деятельности компании. Указанные изменения законодательства имели позитивное значение для деятельности Общества, но, процесс правового регулирования отношений в электроэнергетики на уровне подзаконных актов еще не завершен.

#### ***Налоговые риски.***

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. Руководство Общества считает, что

компания в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

## **2. Учетная политика**

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

Настоящий бухгалтерский отчет подготовлен на основе следующих положений учетной политики.

### **2.1. Основа составления**

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

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

### **2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

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

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

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

#### **4. Нематериальные активы**

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 7.12.2007 г. N 153н.

В составе имущества ПАО «РЭСК» по состоянию на 31 декабря 2015 г. нематериальные активы отсутствуют.

#### **2.5. Основные средства**

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

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

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

Амортизация основных средств начислена линейным способом, по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификатором основных фондов ПАО «РусГидро», утвержденным приказом ПАО «РусГидро» от 29.12.2009г. № 895.

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

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

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

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

Перечень основных средств приведен в пояснении 3.1.

#### **2.6. Финансовые вложения**

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

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

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

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

## **2.7. Долговые обязательства**

ПАО «РЭСК» не имеет долговых обязательств.

## **2.8. Материально-производственные запасы**

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

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

Списание материально-производственных запасов в производство, их использование для ремонтно-восстановительных работ и ином выбытии отражалось в учете по средней себестоимости, при реализации материально-производственных запасов на сторону - по рыночным ценам.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

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

## **2.9. Незавершенное производство и готовая продукция**

Остатков по незавершенному производству и готовой продукции на 31 декабря 2015 года Общество не имеет.

## **2.10. Расходы будущих периодов**

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

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, в бухгалтерском балансе расходы будущих периодов в зависимости от срока обращения (погашения) представляются как краткосрочные (срок обращения не более 12 месяцев) и долгосрочные (операционный цикл превышает 12 месяцев). Расходы будущих периодов,

относящиеся к долгосрочным активам отражаются в балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

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

### **2.11. Дебиторская задолженность**

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

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

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

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

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

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

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

Денежными потоками организации не являются:

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



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

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

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

Обществом в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

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

### ***Оценочные обязательства***

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

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

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

### ***Условные обязательства и условные активы***

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

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

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

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

## **2.14. Признание дохода**

Выручка от продажи электроэнергии и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки электроэнергии/мощности (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка от реализации отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаны:

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

## **2.15. Признание расхода**

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

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

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

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы от реализации основных средств и МПЗ;
- налоги за счет прибыли;
- услуги банков;
- затраты по обслуживанию реестра акционеров;
- выбытие активов без дохода (остаточная стоимость списанных основных средств и расходы, связанные с ликвидацией основных средств);
- судебные издержки;
- расходы от списания дебиторской задолженности;
- расходы по созданию резервов сомнительных долгов;
- расходы по продажам прав требования;
- расходы на проведение собраний акционеров;
- расходы на социальные мероприятия;
- членские взносы;
- убытки прошлых лет – по мере выявления
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

## **2.16. Отложенные налоги**

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

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

## **2.17. Уставный, добавочный и резервный капитал**

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

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

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

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

#### **2.18. Кредиты и займы полученные**

Заемные средства в отчетном году Обществом не привлекались.

#### **2.19. Изменения в учетной политике на 2015 год**

В учетную политику Общества на 2015 год существенные изменения не вносились.

Но следует отметить, что с 01.01.2015г. срок использования по вводимым в эксплуатацию основным средствам устанавливается комиссией в рамках границ, определенных Классификатором основных фондов ПАО «РусГидро». До 2015 года срок полезного использования амортизируемого имущества определялся на дату ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Установление срока полезного использования объектов, введенных с 01.01.2015г. в соответствии с Классификатором основных фондов ПАО «РусГидро» не является изменением учетной политики, не требует ретроспективного отражения в отчетности и соответствует требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

#### **2.20. Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности**

Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности в 2015 году не производились.

## **2.21. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год**

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

## **2.22. Данные прошлых периодов**

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

### *Изменения сравнительной информации в Отчете о движении денежных средств*

В строку 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств за 2015 год включены страховые взносы. Для обеспечения сопоставимости сравнительной информации: платежи по страховым взносам в сумме 37 311 тыс. руб. за 2014 год по строке 4129 ОДДС за 2014 год указаны по строке 4122 ОДДС за 2015 год.

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

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

По строке 1130 баланса «Основные средства» на 31.12.2015 года отражена балансовая стоимость основных средств в размере 404 622 тыс.руб.( на 31.12.14г. - 419 401 тыс.руб.). Уменьшение балансовой стоимости основных средств по сравнению с показателями прошлого периода на 14 779 тыс. руб. или на 3,52% объясняется существенным превышением объема начисленной амортизации над объемами приобретения основных средств. Переоценка объектов основных средств в 2015 году не проводилась. Сумма начисленной в отчетном году амортизации основных средств составила 20 345 тыс. руб. (в 2014 году – 19 453 тыс.руб.). Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств составила 2 576 тыс. руб. (539 тыс. руб. – в 2014 г.).

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

Наличие и движение основных средств за 2015 и 2014 г.г. Общества представлено в таблице 1 «Наличие и движение основных средств», изменение стоимости незавершенных капитальных вложений за 2015 и 2014 г.г. представлено в таблице 2 «Незавершенные капитальные вложения».

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

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

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

# Получение и движение основных средств.

Наименование показателя	период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства, всего:	за 2015г.	522 081	(103 510)	5 358	(2 588)	2 851	(20 345)	524 851
	за 2014г.	484 513	(84 596)	38 120	(552)	539	(19 453)	522 081
в том числе:								
Здания	за 2015г.	356 449	(11 607)	862	0	0	(4 017)	357 311
	за 2014г.	340 613	(8 151)	15 836	0	0	(3 456)	356 449
Сооружения	за 2015г.	2 933	(759)	0	0	0	(338)	2 933
	за 2014г.	2 032	(477)	901	0	0	(282)	2 933
Машины и оборудование	за 2015г.	97 816	(53 620)	1 012	(2 472)	2 746	(9 255)	96 356
	за 2014г.	84 974	(45 510)	12 945	(103)	103	(8 213)	97 816
Транспортные средства	за 2015г.	31 437	(24 847)	3 356	0	0	(2 984)	34 793
	за 2014г.	31 763	(21 015)	0	(326)	315	(4 147)	31 437
Адм.-хозяйственное оборудование и инвентарь	за 2015г.	25 701	(11 655)	42	(115)	104	(3 240)	25 628
	за 2014г.	20 187	(8 925)	5 637	(123)	121	(2 851)	25 701
Земельные участки	за 2015г.	4 283	0	0	0	0	0	4 283
	за 2014г.	2 498	0	1 785	0	0	0	4 283
Прочие основные	за 2015г.	3 462	(1 022)	86	(1)	1	(511)	3 547
								(1 532)

Таблица 1 (в тыс. руб.)

фонды	за 2014г.	2 446	(318)	1 016	0	0	(100)
-------	--------------	-------	-------	-------	---	---	-------

# Незавершенные капитальные вложения.

Таблица 2, в тыс.руб.

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п.основных средств, всего:	за 2015г.	830	4 607	(55)	(4 607)	775
	за 2014г.	830	38 120	-	(38 120)	830
в том числе:						
Объект незавершенного строительства нежилого здания	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	-	-	-	-
Приобретение нежилых зданий, сооружений	за 2015г.	830	111	(55)	(111)	775
	за 2014г.	830	16 737	-	(16 737)	830
Приобретение земельных участков	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	1 785	-	(1 785)	-
Приобретение оборудования, не требующего монтажа	за 2015г.	-	1 012	-	(1 012)	-
	за 2014г.	-	12 945	-	(12 945)	-
Приобретение транспортных средств	за 2015г.	-	3 356	-	(3 356)	-
	за 2014г.	-	-	-	-	-
Приобретение адм-хозяйственного оборудования и инвентаря	за 2015г.	-	42	-	(42)	-
	за 2014г.	-	5 637	-	(5 637)	-
Приобретение прочих объектов основных средств	за 2015г.	-	86	-	(86)	-
	за 2014г.	-	1 016	-	(1 016)	-



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

Наименование показателя	Таблица 3, тыс.руб.	
	За 2015 год	За 2014 год
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции-всего</b>	<b>745</b>	<b>3 575</b>
в том числе		
Нежилые здания	111	2 342
Машины и оборудование	634	1 233
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Таблица 4, тыс.руб.		
	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6 268	4 644	4 644
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	16 303	29 549	44 801
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

### Основные средства, полученные в аренду

В течение 2015 г. Общество получило в пользование по договору аренды объекты основных средств стоимостью 16 303,4 тыс. руб. (29 549,3 тыс. руб. в 2014 г.).

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

Арендодатель	Адрес арендуемого помещения	Срок аренды	балансовая стоимость арендуемого помещения, тыс.руб.
ОАО «МРСК Центра и Приволжья»	с.Захарово, ул. Энергетиков, д.1	11 месяцев с пролонгацией	6,6
	р.п. Пронск, ул. Мичурина, д. 40	11 месяцев с пролонгацией	5,1
	р.п.Старожилово, ул.Головина, д.2	11 месяцев с пролонгацией	5,2
	р.п.Александров-Невский, ул.Колхозная	11 месяцев с пролонгацией	5,1
	г.Скопин, ул.Ленина, д.156а	11 месяцев с пролонгацией	31,5
	г.Кораблино, ул.Привокзальная, д.58	11 месяцев с пролонгацией	8,0
	г.Сасово, ул.Горького, д.1в	11 месяцев с пролонгацией	67,0
ИП Мусаев В.М.	р.п. Пронск, ул. Новая, 1а	11 месяцев с пролонгацией	1 700,0
ОАО «РосТелеком»	р.п. Ермишь, ул. Московская, 65	11 месяцев с пролонгацией	78,3
Администрация МО-Путятинский муниц.р-он	с.Путятино, ул.Ворошилова, д.24	11 месяцев с пролонгацией	2,5
Администрация МО-Путятинский муниц.р-он	с.Путятино, ул.Ворошилова, д.23	11 месяцев с пролонгацией	423,9
Пивоваров С.С.	г.Касимов, ул.Терешковой, д.40	11 месяцев с пролонгацией	34,2
министерство имущественных и	г.Кораблино, ул.Весенняя, д.2	11 месяцев с пролонгацией	708,1

земельных отношений (ГУ Кораблинское лесничество)			
Кисленко Р.И.	р.п.Шилово, ул.Исаева, гараж №1	11 месяцев с пролонгацией	98,5
Беребердина Г.В.	р.п.Александроневский, ул.Советская, д.1, пом. Н2	11 месяцев с пролонгацией	3 500,0
ОАО «Мобильные телесистемы»	р.п. Сараи, ул.Ленина д.164	11 месяцев с пролонгацией	44,6
ОАО «Тяжпрессмаш»	Р.п.Сапожок, ул.Свободы, д.4	11 месяцев с пролонгацией	880,0
ОАО «Спаская АТП»	Г. Спасск, ул.Пушкина, д.22	11 месяцев с пролонгацией	50,0
ООО «Приокская инвестиционная компания»	г. Спасск, ул.Советская, 64	11 месяцев с пролонгацией	1744,6
ООО «Коралл»	р.п. Милославское, ул.Дружбы	11 месяцев с пролонгацией	224,3
прочие			146,9
<b>Земельные участки</b>			
Администрация МО-Шацкий р-он	г.Шацк, ул.К.Маркса, д.34	49 лет	291,1
Администрация г. Рязани	г.Рязань, ул.МОГЭС, д.3А	49 лет	1 417,3
Администрация г. Рязани	г.Рязань, ул. Дзержинского, д. 21а	49 лет	4 729,3
Администрация МО-Пителинский р-он	р.п.Пителино, ул.Полевая, д.22	49 лет	101,3
<b>Всего</b>			<b>16 303,4</b>

Площадь арендуемых помещений составляет 2 038,36 м<sup>2</sup>, земельных участков 5 033 м<sup>2</sup>.

В течении 2015 года Общество сдавало в аренду части площадей офисных нежилых помещений в объеме 573,7 кв.м (за 2014 год – 249,82 кв.м).

Арендатор	Адрес, сдаваемого в аренду помещения	Срок аренды	Балансовая стоимость сдаваемого в аренду помещения, тыс.руб.
ОАО «Банк Финсервис»	Рязанская обл., р.п.Шилово, ул.Затонная, д. 24а	На неопределенный срок	44
ЗАО Фирма «Август»	Рязанская обл., р.п. Старожилово, ул. Толстого, д.8	11 месяцев с пролонгацией	720
ОАО «ЭСК РусГидро»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	11 месяцев с пролонгацией	5504
<b>итого</b>			<b>6268</b>

### 3.2. Прочие внеоборотные активы (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

По строке 1170 «прочие внеоборотные активы» на 31.12.2015г. отражены расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты, и капитальные вложения по созданию нематериального актива.

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Программные комплексы	3 171	10 951	20 444
Лицензии на программное обеспечение			1
Программный комплекс расчетов за электроэнергию (биллинг)	1 493		
Итого	4 664	10 951	20 445

Снижение стоимости прочих внеоборотных активов по сравнению с прошлым периодом обусловлено равномерным списанием (амортизацией) программных продуктов.

### 3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

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

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

В соответствии с Федеральным законом от 28.11.2013г. № 410-ФЗ НПФ энергетики 10.06.2014г. реорганизовался в форме преобразования в ОАО «НПФ энергетики». В соответствии с Протоколом заседания Совета директоров ОАО «НПФ энергетики» № 10 от 21.07.2015г. Обществу на размер вклада в совокупный вклад учредителей фонда (100 000 руб.) выделено 824 033 шт. акций. По состоянию на 31.12.2015 финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам (кроме продажи), отсутствуют.

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

Краткосрочных финансовых вложений Общество не имело.

#### **3.5. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)**

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

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов за 2015 и 2014 г.г. в разрезе групп, их видов приведена в таблице 5 «Наличие и движение запасов».

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

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

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 13 101 тыс. руб., что составляет 1,6 % от оборотных активов или 1,1 % от всех активов Общества. В связи с отсутствием на балансе Общества неликвидных материально-производственных запасов резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Запасы Обществом в залог в 2014-2015 г.г. не передавались.

# Наличие и движение запасов.

Таблица 5, тыс.руб.

Наименование показателя	период	На начало периода	Изменение за период			На конец периода
			Поступления и затраты	Выбыло	Обороты запасов между их группами (видами)	
<b>Запасы - всего:</b>	<b>за 2015г.</b>	<b>9 515</b>	<b>4 820 902</b>	<b>(4 826 374)</b>	<b>9 058</b>	<b>13 101</b>
	<b>за 2014г.</b>	<b>6 802</b>	<b>5 014 346</b>	<b>(5 018 461)</b>	<b>6 828</b>	<b>9 515</b>
в том числе						
Сырье и материалы ГСМ	за 2015г.	2289	9 869	(8 814)	(145)	3 199
	за 2014г.	1 619	6 504	(5 749)	(85)	2 289
	за 2015г.	45	4 707	(4 685)	-	67
	за 2014г.	54	4 068	(4 077)	-	45
Запасные части	за 2015г.	1593	2 035	(2 021)	-	1 607
	за 2014г.	1693	1 103	(1 186)	(17)	1 593
Специальная оснастка и специальная одежда	за 2015г.	180	174	(124)	-	230
	за 2014г.	100	153	(73)	-	180
Основные средства, учтенные в составе материалов	за 2015г.	0	2 155	(2 155)	-	0
	за 2014г.	0	2 553	(2 553)	-	0
Прочие материалы	за 2015г.	3330	1 489	(1 602)	145	3 362
	за 2014г.	3032	2 162	(1 966)	102	3 330
Расходы будущих периодов	за 2015г.	2078	249	(6 749)	9 058	4 636
	за 2014г.	304	456	(5 510)	6 828	2 078
Товары (электроэнергия)	за 2015г.	0	4 800 224	(4 800 224)	-	0
	за 2014г.	0	4 997 347	(4 997 347)	-	0

Обороты между группами запасов за 2015 год в Обществе составили 143 тыс. руб. - внутрихозяйственные обороты между группами «сырье и материалы» и «прочими материалами» (передача материалов на давальческой основе), обороты между группами РБП за 2015 год – 9 058 тыс.руб. (перевод из категории долгосрочных в краткосрочные РБП), за 2014 год – внутрихозяйственные обороты между группами «сырье и материалы», «запасными частями» и «прочие материалы» составили 102 тыс.руб.(передача материалов на давальческих условиях), обороты между группами РБП – 6 828 тыс.руб.

### 3.6. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является покупка и реализация (продажа) электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям. На балансе Общества отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков свыше 12 месяцев.

Состав и динамика краткосрочной дебиторской задолженности за 2015 и 2014 г.г. отражена в таблице 6 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

#### Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности

Таблица 6, тыс.руб.

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

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

[illegible]



по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (сч.76)	с 1.12.2013г.	12 750	(1 966)	240 780	7 501	(244 701)	(14)	(6 164)	14 401	(1 966)
	за 2014 г.	19 772	-	477 290	10 997	(495 309)	-	(1 966)	12 750	(1 966)

По сравнению с началом года краткосрочная дебиторская задолженность в целом снизилась на 83 407 тыс. руб. или на 18,3%. Уменьшение дебиторской задолженности в основном произошло по статье «покупатели и заказчики» – на 74 568 тыс. руб. или на 17,21%, по статье «авансы выданные» снижение составило 6 028 тыс.руб. или на 83,9%.

Размер краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 баланса отражен за минусом резерва по сомнительным долгам. Величина сомнительной задолженности по расчетам с покупателями электроэнергий, в отношении которой в отчетном году был создан резерв составила 41 126 тыс.руб., величина сомнительной прочей задолженности - 6 364 тыс.руб. В отношении всех организаций, включенных в список сомнительных, ведется исполнительное производство, но банкротство и отсутствие имущества для погашения долга, ставит данную задолженность под сомнение о возможности ее погашения. В течении отчетного года списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам 9 143 тыс.руб.(в 2014г. – 505 тыс.руб.) и восстановлено резерва по сомнительным долгам по причине погашения задолженности в сумме 23 845 тыс.руб.(в 2014г. – 33 078 тыс.руб.).

Списанная с баланса Общества задолженность неплатежеспособных дебиторов отражена на забалансовом счете 007 по состоянию на 31.12.2015г.- в размере 19 095,4 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2014г.- 9 927,2 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2013г. - в размере 9 377,9 тыс.руб.

В дебиторской задолженности на 31.12.2015 года отсутствуют авансы, выданные на приобретение объектов основных средств и внеоборотных активов.

Информация о просроченной дебиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 года		На 31 декабря 2014 года		На 31 декабря 2013 года	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего,</b>	<b>68 607</b>	<b>68 607</b>	<b>74 425</b>	<b>74 425</b>	<b>95 190</b>	<b>95 190</b>
в том числе:						
покупатели и заказчики	60 220	60 220	73 834	73 834	95 050	95 050
авансы выданные	16	16	13	13	5	5
прочие дебиторы	8 371	8 371	578	578	135	135

тыс.руб.

Задолженность по полученным (выданным) авансам отражается Обществом в отчетности с учетом НДС, основываясь на позиции ПАО «РусГидро», согласованной с аудитором общества PricewaterhouseCoopers.

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	31.12.2015	31.12.2014
Средства в кассе	103	195
Средства на расчетных счетах	66 210	62 833
Средства на специальных счетах в банках	3 895	17 726
Переводы в пути	10	0
<b>Итого денежных средств (часть строки 1250)</b>	<b>70 218</b>	<b>80 754</b>
Векселя, подлежащие оплате по предъявлении	0	0
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	351 000	207 000
Иные эквиваленты денежных средств	0	0
<b>Итого эквиваленты денежных средств (часть строки 1250)</b>	<b>351 000</b>	<b>207 000</b>
<b>Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 1250)</b>	<b>421 218</b>	<b>287 754</b>

Обществом в течении отчетного периода размещались денежные средства на депозитные вклады (учитываются в Обществе как денежные эквиваленты) в российских рублях со сроками размещения от 1 до 26 дней на общую сумму 8 281 650 тыс.руб. Процентные ставки по вкладам в рублях находились в 2015 году в диапазоне 10,3% - 17,4%. Прочий доход от размещения свободных денежных средств на депозите составил за 2015 год – 34 233 тыс.руб. (за 2014 год- 22 398 тыс.руб.)

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

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

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

### 3.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2015г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 347 011 рублей, состоит из:

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

Из общего количества обыкновенных акций 90,52% принадлежит АО «ЭСК РусГидро», у дирекции Общества обыкновенных акций нет.

### 3.9. Резервный капитал (статья 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2015 г. величина резервного фонда составила 517 350,55 рублей, что соответствует 5 % от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

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

Добавочный капитал Обществом не формировался. Сумма переоценки, ранее отражаемая по данной строке, в отчетности 2015 года отражена по строке 1340 Бухгалтерского баланса «Переоценка внеоборотных активов» в сумме 26 302 тыс.руб. В 2015 году переоценка основных фондов не проводилась.

### 3.11. Прочие долгосрочные обязательства (статья 1450 Бухгалтерского баланса)

Прочие долгосрочные обязательства на балансе Общества отсутствуют.

### 3.12. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженность поставщикам и подрядчикам, по оплате труда, перед бюджетом

и внебюджетными фондами, задолженность учредителям по выплате дохода, по авансам полученным и прочим кредиторам.

в тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет на 31.12.2015г.:	
в том числе:	
Поставщики и подрядчики:	639 660
из них	
ОАО «МРСК Центра и Приволжья» ф-л «Рязаньэнерго»	353 929
ОАО «ЦФР» (покупка электроэнергии на РСВ и БР)	82 422
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	28 714
ОАО «ОГК-2»	42 030
ОАО «Мосэнерго Электроэнергетик»	9 552
ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ»	31 443
прочие	91 570
Задолженность по оплате труда	0
Задолженность внебюджетным фондам	5 541
Задолженность перед бюджетом	23 566
из них:	
текущая	23 566
Задолженность учредителям по выплате дохода	945
Задолженность прочим кредиторам	92 841
из них:	
авансы полученные	92 409
расчеты по агентским договорам	98
прочие	334
<b>ИТОГО:</b>	<b>762 553</b>

Состав и динамика краткосрочной кредиторской задолженности за 2015 и 2014 г.г. отражены в таблице 7 « Наличие и движение кредиторской задолженности.

# «Появление и движение кредиторской задолженности»

Таблица 7, тыс.руб.

Наименование показателя	период	Остаток на начало года	Изменения за период*					Перевод из долго - в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		погашение	Списание на финансовый результат			
			В результате хоз.операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	2015г.	744 601	15 434 684	5	(15 414 682)	(2 055)	-	-	762 553
	2014г.	796 218	15 863 580	-	(15 907 620)	(7 577)	-	-	744 601
в том числе: обязательство перед поставщиками и подрядчиками (сч.60)	2015г.	610 001	9 519 233	5	(9 489 579)	0	-	-	639 660
	2014г.	606 513	9 805 008	-	(9 801 520)	0	-	-	610 001
обязательство перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (сч. 62)	2015г.	109 123	5 545 966	-	(5 562 676)	(4)	-	-	92 409
	2014г.	163 620	5 747 887	-	(5 802 376)	(8)	-	-	109 123
обязательство перед бюджетом по налогам и сборам (сч.68)	2015г.	16 903	100 501	-	(93 838)	-	-	-	23 566
	2014г.	6 944	77 060	-	(67 101)	-	-	-	16 903

\* Движение кредиторской задолженности, поступившей и выбывшей в отчетном периоде, показано свернутого

наименование	2014г.	2015г.	2014г.	2015г.	2014г.	2015г.	2014г.	2015г.
перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (сч.69)	2014г.	2015г.	44 064	197 723	-	(41 838)	-	5 541
					-		-	4 886
обязательство перед персоналом (сч.70,71)	2014г.	2015г.	176 587	176 587	-	(181 331)	-	0
					-		-	0
обязательство перед учредителями по выплате дивидендов (сч.75)	2014г.	2015г.	3 225	671	-	(3 649)	(2 051)	945
					-		(7 563)	3 512
обязательство перед прочими кредиторами (сч.76)	2014г.	2015г.	9 749	16 546	-	(9 805)	-	432
					-		(6)	176

По сравнению с началом года кредиторская задолженность увеличилась на 17 952 тыс. руб. или на 2,41%, в основном за счет:  
снижения текущей задолженности по авансам полученным на 16 714 тыс. руб. или на 15,32 %,   
увеличением текущей задолженности по налогам и сборам на 6 663 тыс.руб. или на 39,42%,  
увеличением текущей задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 29 659 тыс.руб. или на 4,86%,  
увеличением текущей задолженности прочим кредиторам на 256 тыс.руб. или в 2,5 раза.

Значительное снижение задолженности по авансам полученным от потребителей электроэнергии объясняется включением авансов в расчеты потребления электроэнергии за текущий период.

Общество произвело списание невыплаченных дивидендов, срок исковой давности которых истек, в сумме 2 051 тыс.руб. на нераспределенную прибыль прошлых лет. Задолженность перед внебюджетными фондами существенно не изменилась и носит текущий характер.

Вся кредиторская задолженность является текущей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

### **3.13. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)**

На начало отчетного года остаток оценочных обязательств в целом составил 5 277 тыс.руб., в том числе резерв на оплату отпусков 5 277 тыс.руб.

За отчетный год Обществом начислены резерв на оплату отпусков в размере 18 844 тыс. рублей (за 2014 год – 15 526 тыс.руб.).

Резерв на выплату вознаграждений по итогам года высшим менеджерам не создавался, так как Общество относит его к условным обязательствам. Данное обязательство признается условным, так как оно зависит от наступления (не наступления) будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. В соответствии с Положением о выплате годового вознаграждения размер и выплата премии зависит от решения Совета директоров Общества.

Таким образом, размер оценочных обязательств на конец отчетного периода в целом составил 6 543 тыс.руб., состоящий из резерва на оплату отпусков.

### **3.14. Государственная помощь**

В отчетном году Общество не получало субвенций из федерального бюджета.



### 3.15. Основные дочерние и зависимые общества

ПАО «РЭСК» не имеет дочерних и зависимых обществ.

### 3.16. Товарообменные (бартерные) операции

В 2015 году продажа продукции на условиях товарообмена не осуществлялась.

### 3.17. Доходы по обычным видам деятельности ( строка 2110 отчета о прибылях и убытках)

Доходы по обычным видам деятельности за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках по строке «выручка» за минусом налога на добавленную стоимость и сопоставлением с предыдущим годом.

В целом за отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 8,19 % и составила 8 541 284 тыс.руб. В таблице представлена разбивка выручки по видам деятельности.

в тыс. руб.

Наименование показателей	2015 год	2014 год	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка, всего (стр.2110 отчета о прибылях и убытках)	8 361 943	8 541 284	- 179 341	- 2,1
в том числе от продажи:				
электроэнергии (мощности)	8 351 264	8 497 874	- 146 610	- 1,72
предоставления услуг по аренде имущества	1 490	1 029	+ 461	+ 44,8
предоставления услуг энергоаудита	0	355	- 355	- 100
оказания услуг энерготрейдинга	4 958	39 026	- 34 068	- 87,3
Установка приборов учета (эл.счетчики)	3 207	2 485	+722	+ 29,05
оказания прочих работ и услуг	1 024	515	+ 509	в 2 раза

99,9% от общей выручки составляет выручка от продажи электроэнергии (мощности) на розничном и оптовом рынках электроэнергии. Снижение выручки от продажи электроэнергии (мощности) в сравнении с прошлым годом сложилось в размере 146 610 тыс. руб. или на 1,72 %. Уменьшение выручки от продажи электроэнергии (мощности) обусловлено снижением полезного отпуска электроэнергии (мощности), продаваемой вне зоны ГП, вследствие негативных факторов кризиса в экономике.

В отчетном году снизилась выручка от оказания услуг по прочим видам деятельности в сравнении с прошлым годом на 78,3% или на 33 192 тыс.руб. вследствие уменьшения объема выручки от оказания услуг энерготрейдинга в связи с изменениями в условиях договора.

### 3.18. Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о прибылях и убытках)

По строке 2120 «себестоимость продаж» в сумме 4 808 264 тыс.руб. отражена стоимость покупной электроэнергии в сумме 4 800 224 тыс.руб., затраты по прочей деятельности: расходы по сдаче имущества в аренду в сумме 874 тыс.руб., расходы, связанные с предоставлением услуг по энерготрейдингу в сумме 3 758 тыс.руб., установке приборов учета в сумме 2 593 тыс.руб. и прочим услугам в сумме 815 тыс.руб.

В сравнении с прошлым годом в 2015 году себестоимость продаж уменьшилась на 202 031 тыс.руб. или на 4,03 %. Снижение себестоимости обусловлено уменьшением объема покупки электроэнергии (мощность).

### 3.19. Коммерческие расходы ( строка 2210 отчета о прибылях и убытках)

Расходы по продаже электроэнергии отражены по строке 2210 «коммерческие расходы» формы N 2 «Отчета о прибылях и убытках».

Состав и динамика расходов за 2015 год и 2014 год отражена в таблице 8.

таблица 8, тыс.руб.

Наименование показателей	2015 год	2014 год	отклонение	
			сумма	%
Услуги почты, КВЦ, РСК, прочих организаций при приеме платежей от населения	24 845,1	23 774,6	+1070,5	+4,5
Ремонт административных зданий	7 970,1	3 764,2	+4 165,9	+110,7
Услуги инфраструктурных организаций	8 621,6	8 586,3	+35,3	+0,4
Аренда имущества	7 315,9	7 010,25	+305,65	+4,36

Услуги связи	4 920,5	4 578,9	+341,6	+7,46
Коммунальные услуги	3 479,0	3 076,1	+ 402,9	+ 13,1
Услуги пожарной, вневедомственной охраны	2 627,9	3 147,9	- 520,0	-16,5
Затраты на оплату труда	173 644,2	145 377,4	+28 266,8	+19,4
Резерв на оплату отпусков	18 844,3	14 920,03	+3 924,27	+26,3
Отчисления во внебюджетные фонды	50 272,9	39 967,69	+10 305,21	+25,8
Амортизация основных средств	19 663,0	16 523,5	+ 3 139,5	+ 19,0
Расходы на страхование	1 320,1	2 583,5	-1263,4	-48,9
Расходы будущих периодов	5 161,4	8 063,0	-2901,6	-36,0
Налог на имущество	8 218,7	8 194,8	+23,9	+0,29
Прочие налоги и сборы	275,2	266,7	+8,5	+3,2
Расходы на рекламу, PR	731,1	1 127,5	-396,4	-35,2
Услуги по договорам ГПХ	2 884,4	2 314,7	+569,7	+24,6
Расходы на вспомогательные материалы	14 709,8	11 924,2	+2 785,6	+23,4
Услуги по управлению	32 109,9	30 330,4	+1 779,5	+5,9
Услуги сетевых компаний по передаче э/э	3 112 700,9	3 149 975,6	-37 274,7	-1,2
Услуги на ремонт и обслуживание транспорта	3 764,4	2 763,4	+1001,0	+36,2
Командировочные	3 208,0	2 978,1	+229,9	+7,7
Сопровождение ПК	3 810,8	4 071,3	-260,5	-6,4
Прочие расходы	18 967,8	14 406,0	+4 561,8	+31,7
Всего:	3 530 067	3 506 650	+23 417	+0,67

Коммерческие расходы за 2015 год составили 3 530 067 тыс.руб., что больше на 23 417 тыс.руб. или 0,67% аналогичного показателя прошлого года.

В целом по существенным в удельном весе статьям коммерческих расходов произошло увеличение в связи с ростом цен на покупку МПЗ и оказываемые услуги в сравнении с прошлым годом.

### 3.20. Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2340, 2350 отчета о прибылях и убытках)

Прочие доходы и расходы отражены в сопоставлении с предыдущим годом.

Состав и динамика прочих доходов и расходов за 2015 год и 2014 год отражена в таблице 9.

Таблица 9

тыс.руб.

	2015 год	2014 год	отклонение, сумма
<b>Прочие доходы (строка 2320 и 2340)</b>	<b>97 223</b>	<b>77 845</b>	<b>+ 19 378</b>
в том числе:			
Проценты к получению	36 800	23 393	+ 13 407
от реализации активов	27 615	9 265	+ 18 350
доходы от страхового возмещения	117	165	-48
Доход от списания кредиторской задолженности более 3 лет	3	13	-10
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	751	0	+751
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	23 845	33 078	-9 233
Доход от восстановления резерва предстоящих расходов	0	445	- 445
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	0	0	0
Доходы по признанным и присужденным санкциям	6 828	9 957	-3 129
Доходы прошлых лет	278	0	+278
прочие доходы	986	1 529	-543
<b>Прочие расходы (строка 2350)</b>	<b>101 663</b>	<b>91 115</b>	<b>+ 10 548</b>
В том числе:			
налоги и другие обязательные платежи в бюджет	431	510	-79
от реализации активов	26 857	8 332	+ 18 525
выбытие активов без дохода	12	2	+ 10
услуги банков	12 872	9 559	+ 3 313
списание дебиторской задолженности более 3-х лет	25	67	-42
убытки предшествующих периодов	202	0	+202
Расходы по операциям с финансовыми	0	0	0

инструментами срочных сделок			
расходы на социальные мероприятия	6 473	6 089	+384
Расходы, связанные с созданием резервов, в том числе:	47 490	59 904	- 12 414
- резерва по сомнительной дебиторской задолженности	47 490	59 904	-12 414
- прочих резервов	0	0	0
прочие расходы	7 301	6 652	+649
<b>Сальдо прочих доходов и расходов</b>	<b>- 4 440</b>	<b>- 13 270</b>	<b>- 8 830</b>

В отчетном году прочие доходы по сравнению с прошлым годом увеличились на 19 378 тыс. руб. или 24,9%. Существенно увеличены доходы от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах и на остатки денежных средств в банках на 13 407 тыс.руб. или 57,3%, в основном за счет размещения денежных средств на депозитных счетах (в 2015 году 8,3 млрд. руб., в 2014 году 8,5 млрд.руб.) и увеличения размера процентов по депозитам (в 2014г. в среднем 12,1%, в 2014 г. в среднем 7,2%, в конце года 16,2%).

Прочие доходы по взиманию штрафных санкций по договорам покупки-продажи электроэнергии (мощности) снизились на 3 129 тыс.руб. или 31,4%. Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам в отчетном году составил 23 845 тыс.руб., что меньше прошлого года на 9 233 тыс.руб. или 27,9%.

На 10 548 тыс.руб. произошел рост прочих расходов в сравнении с прошлым годом.

По отчетному году сальдо прочих доходов и расходов имеет отрицательное значение в сумме 4 440 тыс.руб. ввиду превышения расходов над доходами, что меньше прошлого года на 8 830 тыс.руб.

### 3.21. Налоги

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

#### *Налог на добавленную стоимость*

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам с учетом полученных авансов составила 2 343 595 тыс. руб. (2 414 830 тыс. руб. – в 2014 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 445 664 тыс. руб. (1 487 906 тыс. руб. – в 2014 году), в том числе принятый к вычету – 1 445 664 тыс. руб., (1 487 727 тыс. руб. – в 2014 году).

### ***Налог на прибыль организации***

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 3 834 тыс. руб. (в 2014 году – 2 214 тыс. руб.).

В отчетном году величина постоянных налоговых разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 25 930,5 тыс. руб. (в 2014 году – 36 504,3 тыс. руб.).

Постоянные налоговые разницы возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов списании и реализации объектов основных средств 3,9 тыс.руб., социальных выплат в пользу работников 4 858 тыс.руб., НДС, не принимаемого к вычету, 431,4 тыс.руб., отсутствием создания резервов по сомнительным долгам в налоговом учете 23644,9 тыс.руб.

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 1739,26 тыс. руб. (в 2014 году – 28 363 тыс. руб.). Отложенные налоговые разницы сформированы в связи с различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения 436,4 тыс.руб., отсутствием создания резерва по отпускам в налоговом учете 1303,6 тыс.руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 1367,6 тыс. руб. (в 2014 году – 17 439,5 тыс. руб.). Отложенные налоговые разницы сформированы в связи с различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения 137 тыс.руб., с начислением амортизационной премии по приобретенным объектам основных средств в налоговом учете 1618,6 тыс.руб. и с различиями в списании спецодежды 113,9 тыс.руб.

По данным налогового учета прибыль за 2015 г. составила 47 921 тыс. руб. (в 2014 году прибыль – 26 225 тыс. руб.).

### ***Прочие налоги и сборы***

Суммы начисленных прочих налогов и сборов в отчетном году составило 8 494,1 тыс. руб. (в 2014 году – 8 491,8 тыс. руб.), в том числе:

- налог на имущество 8 219 тыс.руб.;
- налог на землю 39 тыс.руб.;
- транспортный налог 236 тыс.руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду 0,1 тыс.руб.

### 3.22. Результат чрезвычайных обстоятельств

Обществом в течение 2015 года были получены страховые возмещения по результатам чрезвычайных обстоятельств в сумме 117 тыс.руб.

### 3.23. Прибыль на акцию

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

За 2015 год Обществом получена прибыль 10 105 тыс. руб.

В течении отчетного года промежуточные дивиденды не начислялись.

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

	2015 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	10 105
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	206 940,220
<b>БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.</b>	<b>0,04883</b>

В нижеприведенной таблице данные по разводненной прибыли отсутствуют, так как Общество не имеет конвертируемых облигаций.

Наименование показателя	2015 год
<b>Базовая прибыль, тыс.руб.</b>	<b>10 105</b>
Корректировка на сумму расходов по уплате процентов (с учетом влияния на налоги), млн.руб.	-
<b>Разводненная прибыль, тыс.руб.</b>	<b>-</b>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, тыс.акций	206 940,220
Корректировка на предполагаемую конвертацию конвертируемых облигаций в акции, тыс.акций	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении с учетом разведения, тыс.акций	-
<b>РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.</b>	<b>-</b>
<b>Дополнительная информация о прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств</b>	
Базовая прибыль, тыс.руб.	10 105
Результат чрезвычайных обстоятельств, тыс.руб.	-
Базовая прибыль до учета чрезвычайных обстоятельств, тыс.руб.	10 105
<b>БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ ДО УЧЕТА ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ОБСТОЯТЕЛЬСТВ, РУБ.</b>	<b>0,04883</b>

Наименование показателя	2015 год
Разводненная прибыль, тыс.руб.	-
Результат чрезвычайных обстоятельств, тыс.руб.	-
Разводненная прибыль до учета результата чрезвычайных обстоятельств, тыс.руб.	-
РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ ДО УЧЕТА ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ОБСТОЯТЕЛЬСТВ, РУБ.	-

### 3.24. Аффилированные лица

#### СПИСОК

#### аффилированных лиц и связанных сторон ПАО "РЭСК"

Полное фирменное наименование (для организации) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения или место жительства (указывается только с согласия физ.лица)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
АО «ЭСК РусГидро»	г.Москва, ул. Архитектора Власова, д.51 Приостановление полномочий управляющей организации, в связи с истечение срока действия договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества 31.12.2015г.	90,52	90,52
Группа лиц ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»	Перечень лиц, входящих в группу лиц ПАО "РусГидро", приведен на сайте: <a href="http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated">http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated</a>	-	-



Публичное акционерное общество Федеральная гидрогенерирующая компания-РусГидро"	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>	-	-
Публичное акционерное общество «Красноярскэнергосбыт»	г.Красноярск, ул.Дубровинского,43	-	-
Акционерное общество «Чувашская энергосбытовая компания»	Чувашская Республика, г.Чебоксары, ул.Гладкова,д.13а	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана»	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул.С. Злобина, д.31/4	-	-
Гайрабеков Бислан Исанович	г.Москва	-	-
Станюленайте Янина Эдуардовна	г.Москва	-	-
Недотко Вадим Владиславович	г.Москва	-	-
Завалко Максим Валентинович	г.Москва	-	-
Козлов Олег Владимирович	г.Москва	-	-
Зотов Алексей Александрович	г.Москва	-	-
Гладунчик Евгений Анатольевич	г.Рязань	-	-
Абрамов Иван Олегович	г.Москва Исключение из списка аффилированных лиц, в связи с приостановлением полномочий лица осуществляющего полномочия единоличного	-	-

### 3.25. Связанные стороны

#### Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарный владелец – это физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица. Структура владения представлена в таблице:

№	Наименование акционера	Доля, %
1	АО «ЭСК РусГидро»	Владеет 90,52% акций ПАО «РЭСК»
2	ПАО «РусГидро»	Владеет 100% минус 1 акция ПАО «ЭСК РусГидро»
3	Российская Федерация	Владеет 66,8370% акций ПАО «РусГидро»
4	Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	Осуществляет депозитарную деятельность 28,5633% акций ПАО «РусГидро»
5	Другие лица	С долей владения акциями ПАО «ФГК-РусГидро» менее 5%: <a href="http://www.rushydro.ru/upload/iblock/677/Spi-sok-affilirovannih-lits-31.12.2013.pdf">http://www.rushydro.ru/upload/iblock/677/Spi-sok-affilirovannih-lits-31.12.2013.pdf</a>

Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» не содержит изъятий в отношении требования по идентификации бенефициарных владельцев. При этом бенефициарный владелец не идентифицируется в частности в отношении организаций, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

#### Головное общество

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

#### Продажа продукции аффилированным лицам и связанным сторонам

В отчетном году Обществом оказывались услуги по организации участия ПАО «Красноярскэнергосбыт», АО «Чувашская энергосбытовая компания» и ООО

«Энергетическая сбытовая компания Башкортостан» в деятельности по купле-продаже электроэнергии (мощности) на ОРЭМ И РРЭ аффилированному лицу АО «ЭСК РусГидро» на общую сумму 6 339 тыс.руб. (с НДС). (за 2014г. – 46 051,2 тыс. руб. с НДС). Задолженность АО «ЭСК РусГидро» перед Обществом в размере 1 966 тыс.руб. будет погашена денежными средствами в феврале 2016 года. (задолженность на 31.12.13г. – 10 301 тыс.руб., на 31.12.14 – 12 575 тыс.руб. погашена). Кроме того АО «ЭСК РусГидро» оказывались услуги аренды на сумму 556,6 тыс.руб. (за 2014г. – 347,6 тыс.руб.), возмещение расходов по электроэнергии на арендуемой площади 73,2 тыс.руб. (за 2014г. – 27,6 тыс.руб.) Задолженность по договору аренды по возмещению расходов по электроэнергии в сумме 6,1 тыс.руб. будет погашена денежными средствами в марте 2016года (задолженность на 31.12.13г. – 38,8 тыс.руб., на 31.12.2014 – 56,6 тыс.руб. погашена).

В рамках договора № 10174 от 30.09.2015г. АО «ЭСК РусГидро» продана э/энергии на сумму 7 627 тыс.руб.(с НДС) (за 2014г. э/э не продавалась), задолженность по договору в сумме 1 170 тыс.руб. будет погашена денежными средствами в феврале 2016 года.

В рамках агентского договора № 18/39-2015 от 11.11.2015г. АО «ЭСК РусГидро» оказаны возмещаемые услуги на сумму 435 тыс.руб. (в 2014г. услуги не оказывались), задолженность в сумме 435 тыс.руб. будет погашена денежными средствами в марте 2016года.

Общая сумма поступлений денежных средств от продажи товаров, услуг от АО «ЭСК РусГидро» в 2015 году составила – 17 072,3 тыс. руб. (в т.ч. НДС) (за 2014 год – 44 134 тыс. руб.)

Закупки у аффилированных лиц и у связанных сторон, состояние расчетов с аффилированными лицами и со связанными сторонами

В отчетном году Обществом закупалась электроэнергия (мощность) у ПАО «РусГидро» на сумму 43 452 тыс.руб.(с НДС) (за 2014г. – 558 240,1 тыс.руб. с НДС) по договорам покупки электроэнергии (мощности) (без учета покупки электроэнергии на РСВ через комиссионера ЗАО «ЦФР»). Расчеты по договорам осуществлялись денежными средствами, за 2015 год ПАО «РусГидро» было перечислено 43 629 тыс.руб. (за 2014г. – 596 993 тыс.руб.). Задолженность Общества на конец периода в сумме 5 204 тыс.руб. перед ПАО «РусГидро» оплачена денежными средствами в январе 2016г. (задолженность на 31.12.13г. – 42 956 тыс.руб., на 31.12.2014г. – 5 381 тыс.руб. полностью оплачена).

В отчетном году Обществу оказывались услуги по договору управления с аффилированным лицом АО «ЭСК РусГидро» на общую сумму 37 890 тыс.руб. (с НДС) (за 2014г.- 35 789,9 тыс.руб. с НДС). Расчеты осуществлялись денежными средствами, за 2015 год АО «ЭСК РусГидро» по договору управления было перечислено 37 682 тыс.руб. (за 2014 год – 37 826,6 тыс. руб.). Кредиторская задолженность перед АО «ЭСК РусГидро» Обществом в размере 862 тыс.руб. будет погашена денежными средствами в марте 2016 года

(задолженность на 31.12.13г. – 1 846 тыс. руб., на 31.12.14г. – 652,98 тыс. руб. оплачена полностью).

В отчетном году Обществом закупались услуги по обслуживанию контакт-центра у ООО «СНРГ», входящей в группу компаний РусГидро, на сумму 4 338 тыс.руб. (с НДС) (в 2014г. услуги не закупались). В оплату услуг перечислены денежные средства в сумме 4 338 тыс.руб.

Операции со связанными сторонами и аффилированными лицами проводились на обычных коммерческих условиях.

Обществом с 2005 года заключен договор с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики. В 2015 году расходы Общества по данному договору составили 1 230,4 тыс.руб. (за 2014г. – 1 196,7 тыс. руб.), перечислено НПФЭ денежных средств на сумму 1 219,5 тыс.руб. (за 2014г. – 1 247,3 тыс. руб.). Дебиторская задолженность, сложившаяся на конец отчетного периода, перед Обществом в сумме 72,3 тыс.руб. погашена в январе 2016 года (задолженность на 31.12.13г. – 33 тыс. руб., на 31.12.14г. – 83,3 тыс. руб. полностью погашена).

#### Займы, предоставленные аффилированными лицами

В 2015 году Обществу не предоставлялись займы от связанных сторон и аффилированных лиц.

#### Займы, предоставленные аффилированным лицам

В 2015 году Общество займы связанным сторонам и аффилированным лицам не предоставляло.

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

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

#### Информация по операциям с основным управленческим персоналом

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

а) В 2015 г. Общество начислило членам Совета директоров, генеральному (исполнительному) директору Общества и основному управленческому персоналу (высшие менеджеры в кол-ве 2 человека) краткосрочные вознаграждения (заработная плата, начисленные взносы во внебюджетные фонды, ежегодный отпуск, премии, вознаграждения, льготы) на общую сумму 20 179 тыс.руб. (2014 г. – 10 831 тыс.руб.).

Льготы представляют оплату Обществом аренды квартиры.

б) Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2015 и 2014 гг. не предоставлялись.

### 3.26. Информация по сегментам

#### Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества могут быть выделены следующие операционные сегменты

- А-реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям,
- В-прочая продукция (работы, услуги)ош.

Других видов хозяйственной деятельности у Общества нет. Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

тыс.руб.

За 2015 г.	Сегмент А	Сегмент В	Итого по Обществу
Выручка сегмента	8 351 264	10 679	8 361 943
Прибыль (убыток) сегмента	20 973	2 639	23 612
Расходы, не распределенные по сегментам			9 067
Капитальные вложения	6 100		6 100
Амортизационные отчисления по основным средствам за отчетный год	20 226	119	20 345
<b>На 31 декабря 2015 г.</b>			
Активы сегмента	1 221 775	2 863	1 224 638
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	6 988
Активы – всего	-	-	1 231 626
Обязательства сегмента	739 824	165	739 989
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	38 614
Обязательства – всего	-	-	778 603
<b>На 01 января 2015 г.</b>			
Активы сегмента	1 163 646	31 752	1 195 398
Активы, не распределенные по сегментам	-	-	5 798
Активы – всего	-	-	1 201 196
Обязательства сегмента	724 816	3 273	728 089
Обязательства, не распределенные по сегментам	-	-	31 569
Обязательства – всего	-	-	759 658

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Сальдированный финансовый результат по сегментам равен прибыли от продаж организации, показанной в графе «Итого по организации» по строке «Прибыль (убыток) сегмента», и отличается от чистой прибыли Общества (форма №2) на величину не распределенных по сегментам

расходов, относящихся к деятельности Общества в целом. Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, а также чрезвычайные доходы и расходы не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы. Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, нематериальные активы, материально-производственные запасы, расходы будущих периодов, дебиторскую задолженность. Финансовые вложения, отложенные налоговые активы и задолженность бюджета не включаются в состав активов сегментов. К обязательствам сегментов относятся краткосрочные обязательства, за исключением отложенных налоговых обязательств, обязательств перед бюджетом и обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом. Капитальные вложения сегментов включают капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы.

### **Вторичная информация – географические сегменты**

Общество не формирует информацию по географическим сегментам, так как осуществляет деятельность в пределах только Российской Федерации.

### **3.27. События после отчетной даты**

#### **Дивиденды**

По итогам работы за 2015 год получена прибыль (по отгрузке) в сумме 10 105 тыс. руб. Планирование использования чистой прибыли отчетного года.

№	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
	Чистая прибыль	10 105
	Направления использования прибыли	
1.	Фонд накопления	
2.	Дивиденды за 2015 год	10 105
	ИТОГО	10 105

Планируемый размер дивидендов на одну обыкновенную акцию составил 0,04883 руб.

Привилегированных акций Общество не имеет.

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 03 июня 2016 года. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2016 г.

31.12.2015г. истек срок оказания услуг управления в соответствии с Договором ЕИО, при этом ранее возникшие обязательства по договору сохраняются по оплате услуг Управляющей организации по переменной квартальной и переменной годовой части вознаграждения за 2015 год. Стоимость услуг по договору составляет 8,96 млн. руб. (с НДС). Переменная квартальная и переменная годовая части стоимости услуг выплачиваются в зависимости от выполнения Обществом ключевых показателей эффективности за квартал и за год, утверждаемых Советом директором Общества. Оплата вознаграждения будет отражена в отчетности за 2016 год.

### 3.28. Данные о совокупных затратах на энергоресурсы.

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

### 3.29. Условные обязательства

К Обществу в 2015 году предъявлены следующие иски:

Истец: Федосеева Р.М. Ответчики: ОАО «РОЭК», ОАО «РЭСК». Предмет спора: возмещение ущерба, причиненного имуществу в результате пожара, произошедшего вследствие перепада напряжения в электрической сети, в размере 4 605 250 руб. 00 коп. Иск находится в стадии рассмотрения.

Истец: Михалёва Т.А. Ответчики: ОАО «РОЭК», ПАО «РЭСК». Предмет спора: возмещение ущерба, причиненного имуществу в результате пожара, произошедшего вследствие перепада напряжения в электрической сети, в размере 4 959 630 руб. 00 коп. Иск находится в стадии рассмотрения.

Истец: ПАО «Ростелеком». Ответчик: ПАО «РЭСК». Предмет спора: взыскание задолженности по оплате услуг международной телефонной связи в сумме 1 296 451,37 руб. Иск находится в стадии рассмотрения.

Истец: ОАО «Бройлер Рязани». Ответчики: ПАО «РЭСК», ПАО «МРСК Центра и Приволжья». Предмет спора: взыскание солидарно неосновательного обогащения в сумме 117 678 403 руб. 17 коп. Иск находится в стадии рассмотрения.

На момент составления отчетности ОАО «РЭСК» других прогнозируемых рисков, связанных с участием Общества в судебных процессах, которые могли бы негативно отразиться на финансовой устойчивости Общества как в отчетный период (с 01.01.15г. по 31.12.15г.), так и период после отчетной даты до 31.03.2016г. нет.

Общество не подвержено рискам, связанным с изменением процентных ставок, так как не имеет обязательств по кредитам, курса обмена иностранных валют, поскольку вся сумма расходов номинирована в рублях, и доходы не привязаны к валютному курсу.

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

Врио генерального директора ПАО «РЭСК» \_\_\_\_\_ С.И.Кузьмин

Главный бухгалтер ПАО «РЭСК» \_\_\_\_\_ С.Н.Субботина

*С.И.Кузьмин*  
*С.Н.Субботина*  
27 августа 2016, 47