

**Публичное Акционерное Общество  
«Якутскэнерго»**

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2016 года**

г. Якутск

# **ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

<b>Содержание.....</b>	<b>2</b>
<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>	<b>4</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	5
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	8
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ .....	9
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....	16
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ И ВНУТРЕННЕМ КОНТРОЛЕ В ОБЩЕСТВЕ.....	17
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ .....	19
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ .....	19
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>19</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	19
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....	20
2.3. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	21
2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	21
2.5. НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ И ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ .....	22
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	23
2.7. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО .....	25
2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	25
2.9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	25
2.10. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ .....	27
2.11. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....	27
2.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	28
2.13. ПОРЯДОК УЧЕТА ДОБАВОЧНОГО КАПИТАЛА .....	28
2.14. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ.....	28
2.15. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ .....	28
2.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	29
2.17. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ .....	29
2.18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ .....	29
2.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ .....	29
2.20. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	30
2.21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	32
2.22. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ .....	32
2.23. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	32
2.24. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	33
2.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	34
2.26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	34
2.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	34
2.28. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ .....	34
2.29. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....	35
<b>3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ .....</b>	<b>35</b>
3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	35
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА35</b>	
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	35
4.2. НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ И ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ .....	37
4.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	37
4.4. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	40
4.5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО .....	45
4.6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	45
4.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	46
4.8. ЗАПАСЫ .....	47
4.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	47
4.10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	48
4.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....	48
4.12. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗМОЖНОСТИ ПРИВЛЕЧЕНИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	52
4.13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	53
4.14. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	53

# ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

4.15.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ .....	53
4.16.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ .....	54
4.17.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) .....	54
4.18.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	55
4.19.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	56
4.20.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	57
4.21.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	63
4.22.	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ .....	63
4.23.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ .....	64
4.24.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	64
<b>5.</b>	<b>ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....</b>	<b>65</b>
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности .....	65
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности .....	67
5.3.	Прочие доходы и расходы .....	68
5.4.	Налог на прибыль и отложенные налоги .....	70
5.5.	Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию .....	71
<b>6.</b>	<b>ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ .....</b>	<b>72</b>
6.1.	Связанные стороны Общества. Продажи, закупки и расчеты между связанными сторонами .....	72
6.2.	Вознаграждения Совета Директоров, Правления и Генерального директора .....	79
6.3.	Информация по сегментам .....	81
6.4.	События после отчетной даты .....	81
6.5.	Налоговое законодательство .....	81
6.6.	Управление рисками .....	82
6.7.	Данные о совокупных затратах на использованные в течение календарного года энергетические ресурсы .....	84

## **РАСШИФРОВКИ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ:**

- 1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР):**
  - 1.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ;
  - 1.2. ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ, СОЗДАННЫХ САМОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ;
  - 1.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ С ПОЛНОСТЬЮ ПОГАШЕННОЙ СТОИМОСТЬЮ;
  - 1.4. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ НИОКР;
  - 1.5. НЕЗАКОНЧЕННЫЕ И НЕОФОРМЛЕННЫЕ НИОКР И НЕЗАКОНЧЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ ПО ПРИОБРЕТЕНИЮ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ.
- 2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА:**
  - 2.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ;
  - 2.2. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ОБОРУДОВАНИЯ К УСТАНОВКЕ;
  - 2.3. ИЗМЕНЕНИЕ СТОИМОСТИ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ В РЕЗУЛЬТАТЕ ДОСТРОЙКИ, ДООБОРУДОВАНИЯ, РЕКОНСТРУКЦИИ И ЧАСТИЧНОЙ ЛИКВИДАЦИИ;
  - 2.4. ИНОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.
- 3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ:**
  - 3.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ;
  - 3.2. ИНОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ.
- 4. ЗАПАСЫ:**
  - 4.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ЗАПАСОВ;
  - 4.2. ЗАПАСЫ В ЗАЛОГЕ.
- 5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ:**
  - 5.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ;
  - 5.2. ПРОСРОЧЕННАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
  - 5.3. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ, ЗАЙМОВ И КРЕДИТОВ:
    - 5.3.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ;
    - 5.3.2. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ;
  - 5.4. ПРОСРОЧЕННАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.
- 6. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО.**
- 7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.**
- 9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.**

## ПАО «Якутскэнерго»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Настоящие Пояснения и расшифровки к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в табличной форме являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Якутскэнерго» («Общество») за 2016 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### 1. Основные сведения

#### 1.1. Общая информация

Общество создано согласно Распоряжению Министерства юстиции Республики Саха (Якутия) № 831 от 25.07.1996.

Публичное акционерное общество «Якутскэнерго» (Общество), сокращенное название ПАО «Якутскэнерго», ИНН 1435028701, свидетельство о государственной регистрации (Якутия) № 831 выдано Министерством Юстиции Республики Саха 25.07.1996.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 12.08.2002, за основным государственным регистрационным номером 1021401047260.

Устав в новой редакции утвержден решением годового Общего собрания акционеров от 27.05.2016 года, о чем 10.06.2016г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по РС(Я) внесена запись в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2161447337049.

Юридический и почтовый адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Ф.Попова 14.

Списочная численность сотрудников Общества составила:

Категории персонала	Год	
	2015	2016
Руководители	798	798
Специалисты	1 364	1 356
Служащие	176	181
Рабочие	2 831	2 852
<b>Всего:</b>	<b>5 169</b>	<b>5 187</b>

В результате проводимых мероприятий, в целом за 2016 год принято 867 чел. ( в 2015 -928 чел.), уволено в 2016г 849 чел. (в 2015-1010 чел.), из них по сокращению штатов 32 чел. ( в 2015- 51чел.)

За год движение кадров составило 16,75 % (в 2015- 19,57%), текучесть – 6,84% ( в 2015- 7,85%).

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года:  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**1.2. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности согласно Учетной политике на 2016 год Общества являются:

№	основные	№	прочие основные (производственные)	№	не основные (не производственные)
1.	Производство, транспортировка и сбыт электрической энергии	1.	Производство, транспортировка и сбыт горячей воды	1.	Услуги общепита
2.	Производство, транспортировка и сбыт тепловой энергии	2.	Технологическое присоединение энергоустановок потребителей к электрическим сетям	2.	Аренда столовой
		3.	Технологическое присоединение к тепловым сетям	3.	Содержание объектов жилья
		4.	Технологическое присоединение к сетям горячего водоснабжения	4.	Услуги по временному проживанию
		5.	Технологическое присоединение к сетям холодного водоснабжения	5.	Реализация ТМЦ, товаров
		6.	Агентские услуги по сбыту продукции, в т.ч. АО "ТЭС"	6.	Прочие другие
		7.	Аренда		
		8.	Техническое обслуживание электрооборудования		
		9.	Производство углекислоты		
		10.	Реализация ТМЦ, товаров		
		11.	Транспортировка холодной воды		
		12.	Транспортировка электрической энергии неосуществленного производства		
		13.	Услуги водоснабжения, в т.ч. подъем и сбыт		
		14.	Лизинг, сублизинг		
		15.	СМР, услуги генподрядчика		
		16.	Ремонт баллонов		
		17.	Услуги связи		
		18.	Услуги лабораторий		
		19.	Услуги автотранспорта		
		20.	Поверка, монтаж, техобслуживание, ремонт неосуществленных приборов		

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

№	основные	№	прочие (производственные)	№	не основные (не производственные)
			учета		
		21.	Прочие другие		

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
1	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	ВП-73-000302 (КНС)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	22.12.2008	Бессрочно согласно п.3, ст.22 № 99-ФЗ от 04.05.2011 г.
2	Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа	№ 128678	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	31.03.2015	31.03.2020
3	Услуги связи по предоставлению каналов связи.	№ 127697	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	19.04.2015	19.04.2020
4	Производство деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.	№14-Б/00061	Министерство РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий	21.10.2015	Бессрочно
5	На право пользования недрами (добыча подземных вод с целью технического водоснабжения из скважины)	ЯКУ 02237 ВЭ	Министерство природных ресурсов Российской Федерации	25.02.2005	Продлено до 20.07.2032

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

<b>№ п/п</b>	<b>Вид деятельности</b>	<b>Номер лицензии</b>	<b>Кем выдана лицензия</b>	<b>Дата выдачи</b>	<b>Срок действия</b>
<b>6</b>	На осуществление деятельности по транспортированию отходов I-V классов опасности, утилизация отходов III класса опасности	14№ 00231	Федеральная служба по надзору в сфере недропользования	24.06.2016	Бессрочно
<b>7</b>	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	ГТ № 0066853	Управление Федеральной службы безопасности РФ по РС (Я)	25.06.2014	25.06.2019
<b>8</b>	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну - ЯГРЭС	ГТ №0066855	Управление Федеральной службы безопасности РФ по РС (Я)	25.06.2014	25.06.2019
<b>9</b>	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну - ЦЭС	ГТ №0066856	Управление Федеральной службы безопасности РФ по РС (Я)	25.06.2014	25.06.2019
<b>10</b>	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну - ЗЭС	ГТ №0066587	Управление Федеральной службы безопасности РФ по РС (Я)	25.06.2014	25.06.2019
<b>11</b>	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну - КВГЭС	ГТ №0066858	Управление Федеральной службы безопасности РФ по РС (Я)	25.06.2014	25.06.2019

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года:  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

№ п/п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
12	Осуществление мероприятий и (или) оказание услуг по защите сведений, составляющих государственную тайну	ГТ № 0066854	Управление Федеральной службы безопасности по РС (Я) РФ	25.06.2014	25.06.2019
13	Деятельность по перевозке внутренним водным транспортом опасных грузов	МР-1 № 000425	Северо-Восточное управление государственного морского и речного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта	20.08.2012	Бессрочно
14	Деятельность в области источников ионизирующего излучения (генерирующих)	14.01.02.002. Л.000024.06.08	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	29.05.2008	Бессрочно
15	Медицинская деятельность (ИД, ЦЭС, ЯТЭЦ, ЯГРЭС, КВГЭС)	ЛО-14-01- 001859	Министерство здравоохранения РС (Я)	26.02.2016	Бессрочно

### 1.3. Филиалы и представительства Общества

В состав ПАО «Якутскэнерго» входят филиалы и представительство, не являющиеся юридическими лицами, действующие на основании утверждаемых Обществом положений. Филиалы и представительство Общества наделены имуществом, которое учитывается как на их отдельных балансах, так и на балансе Общества. Руководитель филиала или представительства Общества назначается Генеральным директором и действует на основании доверенности, выданной Обществом.

В состав Общества входят следующие филиалы и представительства:

Филиалы		
1.	Каскад Вилуйских ГЭС им. Е.Н. Батенчука	678185, Республика Саха (Якутия), Мирнинский район, п. Чернышевский
2.	Якутская ГРЭС	677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Кржижановского, 2
3.	Якутская теплоэлектроцентраль	677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Ф. Попова, 3



**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

4.	Западные электрические сети	678174, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, Ленинградский пр., 3
5.	Центральные электрические сети	677007, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Автодорожная, 26
6.	Энергосбыт	677009, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Ф. Попова, 14/2
<b>Представительство</b>		
1.	Представительство в г. Москве	101000, г. Москва, ул. Маросейка, 13, стр.2, кв.13

**1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 9 296 198 111 руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

- 7 963 562 986 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль;
- 1 332 635 125 привилегированных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль.

Основными акционерами Общества по состоянию на 01.01.2016 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК %
ПАО «РАО Энергетические системы Востока»	4 589 136 950	49,37
ПАО «РусГидро»	2 769 811 893	29,80
Прочие акционеры (участники) – номинальные держатели	753 744 859	8,10
Прочие акционеры (участники) - юридические лица	129 822 372	1,39
Прочие акционеры (участники) - физические лица	1 053 682 037	11,34
<b>Итого:</b>	<b>9 296 198 111</b>	<b>100</b>

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2016 являлись:

Наименование	Количество акций	Доля в УК %
ПАО «РАО Энергетические системы Востока»	4 589 136 950	49,37
ПАО «РусГидро»	2 769 811 893	29,80
Прочие акционеры (участники) – номинальные держатели	754 444 510	8,11
Прочие акционеры (участники) - юридические лица	130 063 962	1,40
Прочие акционеры (участники) - физические лица	1 052 740 796	11,32
<b>Итого:</b>	<b>9 296 198 111</b>	<b>100</b>

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о цепочке собственников (бенефициаров) ПАО «Якутскэнерго» на 31.12.2016:

№	ИНН	ОГРН	Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Руководитель / участник / акционер / бенефициар	Доля владения Руководите ля / участ ника / акцио нера / бенеф ициар а, (%)	Примечание
1.	2801133630	10877600000052	Публичное акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока» (ПАО «РАО ЭС Востока»)	680021, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д. 46	Акционер ПАО «Якутскэнерго»	49,37	Ежеквартальный отчет ПАО «РАО ЭС Востока» за 3 квартал 2016 года ( <a href="http://www.rao-esv.ru/upload/iblock/08e/ezhekvtartalnuu-otchet-3-kvartal.rar">http://www.rao-esv.ru/upload/iblock/08e/ezhekvtartalnuu-otchet-3-kvartal.rar</a> )

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.0.			Толстогузов Сергей Николаевич		Руководитель ПАО «РАО ЭС Востока»		Список аффилированных лиц ПАО «РАО ЭС Востока» по состоянию на 31.12.2016 ( <a href="http://www.rao-esv.ru/upload/iblock/904/spisok-affiliated-rao-es-vostoka-na-31.12.2016.pdf">http://www.rao-esv.ru/upload/iblock/904/spisok-affiliated-rao-es-vostoka-na-31.12.2016.pdf</a> )
1.1.	2460066195	1042401810494	Публичное акционерное общество «Федеральная гидроэнергетическая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро»)	660075, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Дубровинского, д. 43, корпус 1	Акционер ПАО «РАО ЭС Востока»	84,39	Ежеквартальный отчет ПАО «РАО ЭС Востока» за 3 квартал 2016 года ( <a href="http://www.rao-esv.ru/upload/iblock/08e/ezhekvaralniy-otchet-3-kvartal.rar">http://www.rao-esv.ru/upload/iblock/08e/ezhekvaralniy-otchet-3-kvartal.rar</a> )
1.1.0.			Шульгинов Николай Григорьевич		Руководитель ПАО «РусГидро»		Список аффилированных лиц ПАО «РусГидро» по состоянию на 31.12.2016 ( <a href="http://www.rushydro.ru/upload/iblock/a75/Spisok-affilirovannih-lits-PAO-RusGidro-na-31.12.2016.pdf">http://www.rushydro.ru/upload/iblock/a75/Spisok-affilirovannih-lits-PAO-RusGidro-na-31.12.2016.pdf</a> )

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7710723134	1087746829994	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество)	109012, Российская Федерация, г. Москва, Никольский пер., д. 9	Акционер ПАО «РусГидро»	66,84	Ежеквартальный отчет ПАО «РАО ЭС Востока» за 3 квартал 2016 года ( <a href="http://www.rao-esv.ru/upload/iblock/08e/ezhekvaralniy-otchet-3-kvartal.rar">http://www.rao-esv.ru/upload/iblock/08e/ezhekvaralniy-otchet-3-kvartal.rar</a> )
1.1.1.0.		Пристанков Дмитрий Владимирович		Руководитель Росимущества		Распоряжение Правительства РФ от 20.04.2016 № 732-р «О заместителе Министра экономического развития Российской Федерации - руководителе Федерального агентства по управлению государственным имуществом» ( <a href="http://government.consultant.ru/documents/3709241">http://government.consultant.ru/documents/3709241</a> )
1.2.		Общество с ограниченной ответственностью «Восток-Финанс» (ООО «Восток-Финанс»)	Российская Федерация, г. Москва	Акционер ПАО «РАО ЭС Востока»	15,59	Список аффилированных лиц ПАО «РАО ЭС Востока» по состоянию на 31.12.2016 на 31.12.2016 ( <a href="http://www.rao-esv.ru/upload/iblock/904/spisok-affiliis-rao-es-vostoka-na-31.12.2016.pdf">http://www.rao-esv.ru/upload/iblock/904/spisok-affiliis-rao-es-vostoka-na-31.12.2016.pdf</a> )

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.2.0.		Кондратьев Михаил Владимирович		Руководитель ООО «Восток- Финанс»		Список аффилированных лиц ПАО «РАО ЭС Востока» по состоянию на 31.12.2016 ( <a href="http://www.rao-esv.ru/upload/iblock/904/spisok-affil-lits-rao-es-vostoka-na-31.12.2016.pdf">http://www.rao- esv.ru/upload/iblock/904/spisok-affil- lits-rao-es-vostoka-na-31.12.2016.pdf</a> )
		Публичное акционерное общество «РАО Энергетические системы Востока» (ПАО «РАО ЭС Востока»)	680021, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, д. 46	Акционер ООО «Восток- Финанс»	100,0 0	Ежеквартальный отчет ПАО «РАО ЭС Востока» за 3 квартал 2016 года ( <a href="http://www.rao-esv.ru/upload/iblock/08e/ezhekvaralniy-otchet-3-kvartal.rar">http://www.rao- esv.ru/upload/iblock/08e/ezhekvaralniy- uy-otchet-3-kvartal.rar</a> )
1.2.1. 0.		Толстогузов Сергей Николаевич		Руководитель ПАО «РАО ЭС Востока»		Список аффилированных лиц ПАО «РАО ЭС Востока» по состоянию на 31.12.2016 ( <a href="http://www.rao-esv.ru/upload/iblock/904/spisok-affil-lits-rao-es-vostoka-na-31.12.2016.pdf">http://www.rao- esv.ru/upload/iblock/904/spisok-affil- lits-rao-es-vostoka-na-31.12.2016.pdf</a> )

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.	2460066195	1042401810494	Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» (ПАО «РусГидро»)	660075, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Дубровинского, д. 43, корпус 1	Акционер ПАО «Якутскэнерго»	29,79	Ежеквартальный отчет ПАО «РусГидро» за 3 квартал 2016 года ( <a href="http://www.rushydro.ru/upload/iblock/92f/Ezhekvaralniy-otchet-za-3-kvartal-2016-goda.pdf">http://www.rushydro.ru/upload/iblock/92f/Ezhekvaralniy-otchet-za-3-kvartal-2016-goda.pdf</a> )
2.0.			Шульгинов Николай Григорьевич		Руководитель ПАО «РусГидро»		Список аффилированных лиц ПАО «РусГидро» по состоянию на 31.12.2016 ( <a href="http://www.rushydro.ru/upload/iblock/a75/Spisok-affilirovannih-lits-PAO-RusGidro-na-31.12.2016.pdf">http://www.rushydro.ru/upload/iblock/a75/Spisok-affilirovannih-lits-PAO-RusGidro-na-31.12.2016.pdf</a> )
2.1.	7710723134	1087746829994	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество)	109012, Российская Федерация, г. Москва, Никольский пер., д. 9	Акционер ПАО «РусГидро»	66,84	Ежеквартальный отчет ПАО «РусГидро» за 3 квартал 2016 года ( <a href="http://www.rushydro.ru/upload/iblock/92f/Ezhekvaralniy-otchet-za-3-kvartal-2016-goda.pdf">http://www.rushydro.ru/upload/iblock/92f/Ezhekvaralniy-otchet-za-3-kvartal-2016-goda.pdf</a> )

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		<p>Пристансков Дмитрий Владимирович</p>		<p>Руководитель Росимущества</p>		<p>Распоряжение Правительства РФ от 20.04.2016 № 732-р «О заместителе Министра экономического развития Российской Федерации - руководителе Федерального агентства по управлению государственным имуществом» (<a href="http://government.consultant.ru/documents/3709241">http://government.consultant.ru/documents/3709241</a>)</p>
2.1.0.						

Физические и юридические лица (акционеры) с долей владения менее 5 % - 14 835 акционеров \*.

\*Регистратором АО «СТАТУС» ежеквартально предоставляются списки акционеров ПАО «Якутскэнерго».

### 1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2016 состоит из 9 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Андрейченко Юрий Александрович	Начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «РАО ЭС Востока»
2.	Бурков Антон Николаевич	Заместитель начальника департамента инвестиций ПАО «РАО ЭС Востока»
3.	Власов Алексей Валерьевич	Директор по развитию рынков энергии ПАО «РАО ЭС Востока»
4.	Дураев Николай Никифорович	Первый заместитель министра жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия)
5.	Курин Евгений Викторович	Руководитель управления АО «РусГидро Снабжение»
6.	Линецкий Станислав Владимирович	Заместитель генерального директора по корпоративному и правовому обеспечению ПАО «РАО ЭС Востока»
7.	Линкер Лада Александровна	Директор по экономике и тарифам ПАО «РАО ЭС Востока»
8.	Тютюков Герман Викторович	Директор по ремонтам ПАО «РАО ЭС Востока»
9.	Удалов Алексей Анатольевич	Заместитель директора Департамента перспективного развития ПАО «РАО ЭС Востока»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором) и коллегиальным исполнительным органом Общества (Правлением), которое действует на основании Устава Общества и Положения о Правлении Общества.

Генеральный директор Общества - Тарасов Олег Владимирович.

В состав Правления Общества по состоянию на 31.12.2016 входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Тарасов Олег Владимирович	Генеральный директор ПАО «Якутскэнерго»
2.	Слоик Александр Степанович	Первый заместитель генерального директора ПАО «Якутскэнерго»
3.	Гаврилов Сергей Юрьевич	Первый заместитель генерального директора - главный инженер ПАО «Якутскэнерго»
4.	Дьяконов Петр Михайлович	Заместитель генерального директора по экономике ПАО «Якутскэнерго»
5.	Сысолятина Ирина Петровна	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению и персоналу ПАО



**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

<b>№</b>	<b>Фамилия Имя Отчество</b>	<b>Должность</b>
		<b>«Якутскэнерго»</b>
6.	Савчук Юрий Степанович	Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «Якутскэнерго»
7.	Сологуб Оксана Леонидовна	Главный бухгалтер ПАО «Якутскэнерго»
8.	Саначев Андрей Федорович	Заместитель генерального директора по инновациям и развитию

**1.6. Информация о контрольных органах и внутреннем контроле в Обществе**

**1.6.1. Ревизионная комиссия**

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2016 входят следующие лица:

<b>Фамилия Имя Отчество</b>	<b>Должность</b>
Белокриницкий Владимир Петрович	Главный специалист управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего Востока Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
Кочанов Андрей Александрович	Начальник управления контроля операционной деятельности Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
Маслов Василий Геннадьевич	Начальник управления контроля инвестиционной деятельности Сибири и Дальнего Востока Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
Мандарова Сахаяна Александровна	Заместитель руководителя департамента энергетики и энергоресурсосбережения министерства жилищно - коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия)
Шарииков Александр Сергеевич	независимый эксперт

### 1.6.2. Внутренний контроль

Внутренний контроль Общества осуществляется во всех уровнях управления :

Уровень	Заказчик	Исполнитель	Объект	Ответственно сть за организацию
Внутренний аудит бухгалтерской, производственной, финансовой и налоговой отчетности, надежности системы обработки информации.	Руководство Общества	Отдел внутреннего аудита с привлечением специалистов всех служб, отделов ИД, филиалов.	Филиалы, представительства и другие обособленные подразделения общества.	Первый заместитель генерального директора
Технический аудит, включая аудит ремонтной деятельности, экологический аудит, технологический аудит.		Технические службы ИД с привлечением специалистов ОВА, филиалов.	Филиалы, другие обособленные подразделения, дочерние общества.	Первый заместитель генерального директора-главный инженер
Аудит инвестиционной деятельности.		УИ, УС совместно с департаментами, управлениями и службами ИД, филиалов и отделом внутреннего аудита	Филиалы, другие обособленные подразделения, дочерние общества.	
Аудит охраны труда и состояния техники безопасности.		Управление производственного контроля и охраны труда с департаментом мотивации оплаты труда, другими службами, отделами дирекциями ИД профсоюзной организацией.	Филиалы, другие обособленные подразделения.	
Аудит энергосбытовой деятельности.		Отдел внутреннего аудита с привлечением специалистов всех служб, отделов ИД, филиалов.	Энергосбыт, филиалы, в части качества энергии и соблюдения режимов, дочерние общества профильного вида деятельности.	
В филиалах	Директора филиалов,	Отдел внутреннего аудита с	Филиалы, подразделения	Директора филиалов.

**ПАО «Якутскэнерго»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Уровень	Заказчик	Исполнитель	Объект	Ответственно сть за организацию
	руководство Общества	привлечением специалистов всех служб, отделов ИД, филиалов.	филиалов.	

### 1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

С 27 января 2011 года регистратором Общества по решению Совета директоров утверждено Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (АО «СТАТУС»), 109544, г. Москва, ул. Новорогожская, д. 32, стр. 1.

Аудитором бухгалтерской отчетности по Российским стандартам бухгалтерского учета Общества за 2016 год является Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»), 105120, Российская Федерация, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

### 1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2016 ПАО «Якутскэнерго» имеет следующие дочерние и зависимые общества:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Номинальная стоимость акций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
АО "Сахазэнерго"	1 146 971	114 697 174	100
АО "Теплоэнергосервис"	451 223	451 223 000	100
АО "ЯЭРК"	1 886	188 582	100
АО "Энерготрансснаб"	103 203	103 202 900	100

## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2016 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2015 г. №1970, с учетом изменений от 27.04.2016 по Приказу №520 и от 30.11.2016 по Приказу №1427.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами независимо от их места нахождения.

## **2.2. Организация и формы бухгалтерского учета**

### **2.2.1. Организационная форма и структура бухгалтерской службы**

Бухгалтерский и налоговый учет в ПАО «Якутскэнерго» ведется работниками Департамента бухгалтерского и налогового учета, который возглавляет главный бухгалтер (ст. 7 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011, п. 7 Раздела 1 Положения № 34н).

### **2.2.2. Организация бухгалтерского учета**

Основные правила ведения бухгалтерского учета и документирования хозяйственных операций соответствуют Положениям по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации с учетом отраслевых особенностей, принятых и отраженных в настоящем документе и иных распорядительных документах ПАО «Якутскэнерго».

### **2.2.3. Формы первичной учетной документации и внутренней отчетности**

ПАО «Якутскэнерго» принимает к учету первичные учетные документы по унифицированным формам, указанных в альбомах первичной документации, а так же иные (внутрифирменные) документы, разработанные и утвержденные Компанией.

Регистры бухгалтерского учета составляются в формате, предусмотренном программным обеспечением, на базе которого ведется бухгалтерский учет.

Формы внутрихозяйственной отчетности разрабатываются в ПАО «Якутскэнерго» с учетом потребностей в группировке, систематизации и обобщении информации.

### **2.2.4. Форма ведения бухгалтерского учета**

ПАО «Якутскэнерго» ведет бухгалтерский учет в программном обеспечении 1С: «Управление производственным предприятием» с постоянным обновлением версий.

### **2.2.5. Порядок составления бухгалтерской отчетности для внешних пользователей**

**ПАО «Якутскэнерго»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Внешняя бухгалтерская отчетность ПАО «Якутскэнерго» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные нормативными актами по бухгалтерскому учету (ст. 13 Закона «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации, утвержденному приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н (с учетом изменений).

Бухгалтерская отчетность ПАО «Якутскэнерго» формируется на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

Бухгалтерская отчетность ПАО «Якутскэнерго» составляется в тыс. рублях.

#### **2.2.6. Формы бухгалтерской отчетности**

Формы промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности в ПАО «Якутскэнерго» разработаны на базе форм, рекомендованных Минфином РФ.

#### **2.2.7. Утверждение и представление бухгалтерской отчетности**

Годовой отчет и годовая бухгалтерская отчетность ПАО «Якутскэнерго» рассматривается и утверждается Годовым общим собранием акционеров.

Бухгалтерская отчетность ПАО «Якутскэнерго» представляется в сроки и адреса, установленные учредительными документами, законодательством Российской Федерации и директивными документами ПАО «РусГидро» и ПАО «РАО Энергетические Системы Востока».

Утвержденная годовая бухгалтерская отчетность ПАО «Якутскэнерго» публикуется не позднее 1 июля года, следующего за отчетным годом.

### **2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.15	Курс на 31.12.16
1 Доллар США	72,8827	60,6569

### **2.4. Нематериальные активы**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

#### **Оценка нематериальных активов**

Нематериальные активы, приобретенные за плату, оцениваются в сумме фактических расходов на приобретение без возмещаемых налогов (НДС) (Раздел II ПБУ 14/07).

Нематериальные активы, полученные по договорам дарения (безвозмездно), оцениваются исходя из их рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. Для определения рыночной стоимости используется экспертное заключение независимого лицензированного оценщика.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами,

определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией, а при невозможности определить стоимость товаров (ценностей) определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка НМА не производится.

#### Амортизация нематериальных активов

В Обществе применяется линейный способ начисления амортизационных отчислений исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта нематериальных активов.

#### Определение срока полезного использования

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из:

- Срока действия патента, свидетельства или других ограничений срока использования объектов интеллектуальной собственности;

- Ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды, при этом срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется специально созданной комиссией и утверждается Генеральным директором.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет, но не более срока деятельности организации.

#### Отражение в бухгалтерском учете амортизационных отчислений

Амортизационные отчисления по нематериальным активам, кроме организационных расходов, отражаются в бухгалтерском учете на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизационные отчисления по организационным расходам, связанным с образованием юридического лица и признанным в соответствии с учредительными документами частью вклада участников (учредителей) в уставный (складочный) капитал организации, отражаются в бухгалтерском учете путем равномерного уменьшения первоначальной стоимости в течение двадцати лет непосредственно на счете 04 «Нематериальные активы».

### **2.5. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы**

Отражение в бухгалтерской отчетности расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02», утвержденным приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 115н (с учетом изменений).

К расходам по НИОКиТР относятся все фактические расходы, непосредственно связанные с их выполнением, в том числе расходы по проведению испытаний.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР и технологической работе на расходы по обычным видам деятельности производится линейным способом равномерно не более 5-ти лет с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации на основании Акта об использовании результатов НИОКР.

Списание расходов, давших положительный результат, по каждому инвентарному объекту НИОКР осуществляется линейным способом в течение установленного срока списания на счета учета затрат в зависимости от использования непосредственно в производственном процессе Общества (общепроизводственные, управленческие или вспомогательные расходы).

НИОКиТР, которые не дали положительного результата, признаются прочими расходами отчетного периода.

В случае прекращения использования результатов конкретной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работы в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации, а также когда становится очевидным неполучение экономических выгод в будущем от применения результатов указанной работы, сумма расходов по такой научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, не отнесенная на расходы по обычным видам деятельности, подлежит списанию на прочие расходы отчетного периода на дату принятия решения о прекращении использования результатов данной работы.

## **2.6. Основные средства**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н (с учетом изменений).

### Порядок отнесения средств труда к основным средствам

К основным средствам относятся активы, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Активы полученные по концессионному соглашению также относятся к основным средствам.

### Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Большая часть земельных участков, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

### Оценка основных средств при принятии к учету

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов и без учета общехозяйственных расходов.

При получении основных в качестве вклада в уставный капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями (участниками) денежная оценка основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Под рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче со стороны ПАО «Якутскэнерго». Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах ПАО «Якутскэнерго» обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим

исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

**Изменение стоимости основных средств**

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка основных средств по решению Общества, производится не чаще одного раза в год с отражением в учете восстановительной стоимости на начало года.

Результаты переоценки основных средств отражаются в бухгалтерском учете, если изменение первоначальной стоимости основных средств составляет не менее 9%.

**Амортизация**

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9



**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	5	3
Прочие	3 – 10	2 – 8

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

**Выбытие объектов основных средств**

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов «Отчета о финансовых результатах» Общества.

**Расходы по ремонту и обслуживанию**

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

**2.7. Незавершенное строительство**

Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства собственных объектов основных средств, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации осуществляется в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций", утвержденным письмом Минфина России от 30.12.93 № 160, в части, не противоречащей нормативно-правовым актам, регулирующим бухгалтерский учет.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам для застройщика (инвестора).

Учет расходов по незавершенным капитальным вложениям ведется в разрезе объектов строительства и статей затрат. Состав капитальных затрат определяется сметной документацией. Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются пропорционально между объектами.

**2.8. Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н (с учетом изменений).

Финансовые вложения подразделяются в ПАО «Якутскэнерго» на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. Построение аналитического учета на счете 58 «Финансовые вложения» обеспечивает возможность получения данных о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях.

Обесценение финансовых вложений производится в соответствии с разделом VI ПБУ 19/02. При наличии признаков (п. 37 ПБУ 19/02) обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их рыночная стоимость, один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года производится проверка на обесценение финансовых вложений.

**2.9. Материально-производственные запасы**

Правила формирования в бухгалтерском учете информации о материалах установлены: Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. Приказов Минфина РФ от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н) (с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645)

Отражение в бухгалтерском учете операций, связанных с приобретением (получением, созданием), разбором основных средств, отпуском в производство, иным выбытием материалов, производится в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94Н.

Материально-производственные запасы, предназначенные для собственного потребления Общества учитываются на счете 10 «Материалы» на субсчетах в соответствии с видом материала. Счет 10 "Материалы" предназначен для обобщения информации о наличии и движении сырья, материалов, топлива, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, тары и т.п. ценностей организации (в том числе находящихся в пути и переработке).

Материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение".

Товары, приобретенные ПАО «Якутскэнерго» учитываются на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость единицы материала определяется по средней себестоимости, которая рассчитывается, как частное от деления общей себестоимости номенклатурной единицы (номенклатурного номера) материала на его количество по каждому месту хранения (склад, материально-ответственное лицо).

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы запаса (номенклатурной единицы) и места хранения.

Бывшие в употреблении материалы имеют в названии единицы запаса отметку б/у (бывшие в употреблении).

Транспортные расходы, связанные с перемещением материалов между складами, филиалами Компании, а также расходы, связанные с содержанием заготовительно-складского хозяйства, занятого приемкой, хранением материально-производственных запасов, в полном объеме включаются в затраты на производство.

Транспортно-заготовительные расходы и иные аналогичные расходы по отдельным видам и группам материалов сформированные за отчетный месяц на счете 10 ТР списываются пропорционально учетной стоимости материалов исходя из отношения суммы остатка величины ТР по виду и группе на начало месяца (отчетного периода) и текущих ТР к сумме остатка материалов на начало месяца (отчетного периода) и поступивших в течение месяца (отчетного периода) материалов. Полученное в результате значение, умноженное на 100, дает процент, который используется при списании ТР по направлению расхода материала и сторнируются при отрицательной разнице.

Аналитический учет транспортно-заготовительных расходов ведется отдельно по видам закупок и группам материально-производственных запасов.

ТР имеют следующие группы:

- а) централизованные поставки;
- б) самостоятельные поставки;

Группы ТР имеют виды: материалы, дизельное топливо, ГСМ, запасные части, материалы, переданные в переработку, строительные материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, материалы специального назначения, покупные полуфабрикаты и комплектующие, прочие материалы.

## 2.10. Незавершенное производство и готовая продукция

Счет 43 "Готовая продукция" предназначен для обобщения информации о наличии и движении готовой продукции. В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия.

Стоимость выполненных работ и оказанных услуг на счете 43 "Готовая продукция" не отражается, а фактические затраты по ним по мере продажи списываются со счетов учета затрат на производство на счет 90 "Продажи".

## 2.11. Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов включаются затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам и отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, в частности:

- предстоящие работы по договорам строительного подряда (п.16 ПБУ 2/2008);
- нематериальных активов (п. 39 ПБУ 14/2007).
- расходы по программному обеспечению
- расходы на экспертные заключения по развитию энергосистемы.

Не относится к расходам будущих периодов выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, если условиями договора или требованиями законодательства и нормативных актов, или в соответствии с обычаями делового оборота возврат перечисленных денежных средств возможен, включая досрочное расторжение договора. Такие выплаты классифицируются как авансы (предварительная оплата) и учитываются на счетах расчетов с поставщиками и подрядчиками обособленно.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. ( п.65 Положения №34н).

Расходы на приобретение программного обеспечения в виде разового фиксированного платежа учитываются на счете 97 и списываются, исходя из следующих условий:

- при наличии в договоре установленных сроков эксплуатации программного обеспечения - равномерно в течение срока действия договора;
- при отсутствии в договоре установленных сроков эксплуатации программного обеспечения - равномерно в течение срока, определенного постоянно-действующей рабочей комиссией ПАО «Якутскэнерго» по определению периода списания программного обеспечения индивидуально для каждого договора, но не более 5 лет (п.4 ст. 1235 ГК РФ).

Расходы на приобретение программного обеспечения, относящиеся к расходам будущих периодов, отражаются в Бухгалтерском балансе исходя из критерия оборачиваемости актива:

- списание расхода сроком до 12 мес. в составе прочих оборотных активов.
- списание расхода сроком свыше 12 мес. в составе прочих внеоборотных активов

Расходы на экспертные заключения по развитию энергосистемы учитываются на счете 97 и списываются равномерно в течение срока, определенного рабочей комиссией ПАО «Якутскэнерго».

Расходы на экспертные заключения по развитию энергосистемы, относящиеся к расходам будущих периодов, отражаются в Бухгалтерском балансе исходя из критерия оборачиваемости актива:

- списание расхода сроком до 12 мес. в составе прочих оборотных активов.
- списание расхода сроком свыше 12 мес. в составе прочих внеоборотных активов.

## **2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Дебиторская задолженность покупателей электрической и тепловой энергии учитывается по сумме выставленных покупателям счетов по обоснованным ценам и тарифам (п. 73 Положения № 34н).

Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами, иными обязательствами.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам (п. 73 Положения № 34н, План счетов № 94н, раздел VI).

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, Приказа руководителя и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов Общества.

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

## **2.13. Порядок учета добавочного капитала**

В составе добавочного капитала отражаются:

прирост стоимости внеоборотных активов, определяемый по результатам их переоценки;

эмиссионный доход;

вклад в имущество участником Общества.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно на счет учета нераспределенной прибыли Общества.

## **2.14. Резервы по сомнительным долгам**

ПАО «Якутскэнерго» в бухгалтерском учете создает резервы по сомнительным долгам.

Учет ведется по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Порядок создания резерва осуществляется в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом МФ РФ №34н от 29.07.1998 г.(с учетом изменений), ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом МФ РФ №106н от 06.10.2008 г. (с учетом изменений), а также Регламентом Общества.

## **2.15. Порядок учета кредитов и займов**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

## **2.16. Арендованные основные средства**

Наличие и движение основных средств, арендованных организацией, учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Арендованные земельные участки учитываются по кадастровой стоимости, остальные арендованные основные средства учитываются в оценке, указанной в договорах на аренду, а при отсутствии такой оценки в сумме затрат по договору.

## **2.17. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение**

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом, в оценке, принятой согласно договору. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет материально-производственных запасов.

## **2.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные**

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

## **2.19. Порядок формирования доходов**

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции (товаров, выполнения работ, оказания услуг) и прочих доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н (с учетом изменений).

Доходы ПАО «Якутскэнерго» подразделяют на доходы (п.4, 18.1. ПБУ 9/99) от обычных видов деятельности (Перечень видов деятельности приведен в Приложении № 2 Учетной политики):

а) под основными видами деятельности понимается деятельность Компании:

- по производству и передаче электрической энергии внутренним потребителям;
- по производству и передаче тепловой энергии внутренним потребителям;
- по сбыту электрической и тепловой энергии внутренним потребителям.

б) под прочими основными производственными видами деятельности понимается:

- реализация услуг промышленного характера.

в) под не основными (не производственными) видами деятельности понимается:

- реализация услуг непромышленного характера.

Выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг является доходами от основных, прочих основных производственных видов деятельности и не основных (не производственных) видов деятельности, отражается по кредиту счета 90 и по

строке 2110 «Отчета о финансовых результатах». Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признается по отгрузке.

Доходы предприятия, не признанные в качестве выручки от обычных видов деятельности признаются прочими доходами (п.7-9 ПБУ 9/99) и отражаются по кредиту счета 91 и по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах».

#### **Получение бюджетных средств в виде субсидий при государственном регулировании тарифов**

Субсидия не признается в учете как таковая до тех пор, пока нет обоснованной уверенности в соблюдении условий, связанных с ее получением.

Субсидия признается в качестве дохода в тех отчетных периодах, в которых осуществляются расходы, подтвержденные фактическими расчетами, понесенные для выполнения условий, на которые эта субсидия предоставлена, в пределах утвержденных годовых сумм договоров.

Возврат субсидий, полученных, но не подтвержденных расходами, учитывается путем отнесения суммы возврата на остаток целевых поступлений, то есть на уменьшение суммы полученной субсидии, еще не признанной в качестве дохода.

#### **2.20. Порядок формирования расходов**

Бухгалтерский учет расходов от продажи продукции (товаров, работ, услуг) и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации, ПБУ 10/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н (с учетом изменений).

Расходы ПАО «Якутскэнерго» подразделяют на расходы (п.5 ПБУ 10/99) от обычных видов деятельности (Перечень видов деятельности приведен в Приложении №2 Учетной политики):

- а) под основными видами деятельности понимается деятельность Компании:
  - по производству и передаче электрической энергии внутренним потребителям;
  - по производству и передаче тепловой энергии внутренним потребителям;
  - по сбыту электрической и тепловой энергии внутренним потребителям.
- б) под прочими основными производственными видами деятельности понимается:
  - реализация услуг промышленного характера (счет 23.01, 23.03, 20.03, 20.04, 20.05).
- в) под не основными (не производственными) видами деятельности понимается:
  - реализация услуг непромышленного характера (счет 29).

Учёт затрат вспомогательного производства, потребляемых основным производством, ведётся на счетах: 23.01 (затраты подразделений, обеспечивающих связь), 23.08 (затраты автотранспортных подразделений), 23.04 (ремонт).

Бухгалтерский учет расходов по долгосрочным договорам строительного подряда ведется отдельно по каждому исполняемому договору. Расходы, относящиеся к выполненным по договору работам, учитываются как затраты на производство на счете 20.04 «Затраты на производство строительных работ». Расходы по договору признаются компанией способом «по мере готовности», т.е. по фактически понесенным расходам, которые документально подтверждены.

Расходы, вероятность возмещения которых отсутствует, признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Подлежат единовременному списанию на затраты следующие виды расходов:

- расходы на получение лицензий, разрешений на дату получения лицензии, разрешения или документа.
- оценка имущества на дату акта выполненных работ (оказанных услуг);
- учебные отпуска.

Равномерному списанию на затраты подлежат следующие виды расходов:

**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

- расходы по договорам добровольного и обязательного страхования имущества и работников, содержащим условие уплаты страховой премии несколькими платежами по установленному графику – в календарных днях пропорционально сроку действия договора в отчетном периоде;
- арендная плата за принятое в аренду имущество ежемесячно равными долями согласно расчету на текущий год;

**2.20.1. Основные принципы распределения затрат по видам деятельности в ПАО «Якутскэнерго»**

Основные виды деятельности (электрическая и тепловая энергия):

- Распределение затрат по основным видам деятельности на производство электрической и тепловой энергии осуществляется по прямому признаку в зависимости от участия подразделения (цех, участок, ДЭС, район, филиал) в производстве этих двух видов продукции. Если невозможно распределить затраты по прямому признаку, затраты распределяются между электрической и тепловой энергией пропорционально израсходованному на производство условному топливу.
- Распределение затрат на передачу электроэнергии (теплоэнергии) осуществляется по прямому признаку в зависимости от прямого назначения подразделения (цех, участок, ДЭС, район, филиал) в передаче электроэнергии (теплоэнергии).
- Распределение общехозяйственных расходов на генерирующих и сетевых филиалах распределяются на 1 руб. прямых затрат по видам деятельности основного производства по счету 20.01 (без учёта затрат на технологическое топливо). Списание осуществляется с кредита счета 26 в дебет счёта 20.02 «Полная себестоимость основного производства» без отнесения на производство (транспортировку) ГВС и транспортировку ХВС.
- Затраты на сбыт электрической и тепловой энергии, распределяются на 1 руб. затрат по передаче электроэнергии (теплоэнергии) филиалов. Затраты на покупку электроэнергии АО «ДГК» относятся на производство электроэнергии, затраты на транспорт покупной энергии АО «ДГК» от АО «ДРСК» на передачу электроэнергии.
- Затраты Исполнительной дирекции после распределения затрат на сбыт и отнесения затрат на покупную энергию АО «Сахаэнерго» в производство электрической энергии, распределяются на электрическую и тепловую энергию на 1 руб. затрат на производство и передачу электроэнергии (теплоэнергии) филиалов.

**2.20.2 Прочие основные производственные виды деятельности**

Распределение затрат на производство горячей воды осуществляется следующим образом:

- по прямому признаку относятся затраты на топливо (газ);
- все остальные затраты на производство горячей воды распределяются пропорционально, израсходованному количеству Гкал необходимых на выработку ГВС к общей выработке Гкал на производство теплоэнергии и ГВС согласно акту ежемесячного отпуска тепловой энергии на отопление и ГВС от источников по г. Якутску.

Распределение затрат на транспортировку горячей воды осуществляется в зависимости от прямого назначения подразделения (Район тепловых сетей и оперативно-диспетчерская служба Якутской ТЭЦ):

- по прямому признаку относятся затраты на холодную воду, ремонт насосов, сетей ГВС, амортизационные отчисления (сети, насосы) и дезинфекция;



- все остальные затраты на транспортировку горячей воды распределяются в процентном отношении длины трубопроводов ГВС к общей длине трубопроводов отопления и ГВС внутриквартальных сетей.

Распределение затрат по другим прочим видам осуществляется по прямому признаку в зависимости от участия подразделений и ресурсов в производстве.

Формирование затрат по сопутствующим видам деятельности, которые составляют менее 5% от общей суммы доходов общества (п.18.1 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п.21.1 ПБУ 10/99 «Расходы организации»), осуществляется по статьям:

- «ФОТ (без проезда)»,
- «Страховые взносы от ФОТ»,
- «Списание материалов» (напрямую связанное с выполнением работ по данному виду деятельности),
- «Прочие услуги производственного характера».

Расходы предприятия, не признанные в качестве расходов от обычных видов деятельности признаются прочими расходами.(п.11-13 ПБУ 10/99).

## 2.21. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов (строка 1160 Формы 1) и долгосрочных обязательств (строка 1420 Формы 1).

## 2.22. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разведенная прибыль (убыток) на акцию).

## 2.23. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок организации и проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности филиалы и исполнительная дирекция обязаны проводить инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка (п. 26 Положения № 34н). Инвентаризация проводится в соответствии с



**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ № 49 от 13.06.1995г. обязательно:

- при передаче имущества организации в аренду, выкупе, продаже,
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года.
- при смене материально ответственных лиц (на день приемки - передачи дел);
- при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей;
- в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации, перед составлением ликвидационного разделительного баланса

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в три года;

Инвентаризация товаров, сырья и материалов проводится в период их наименьших остатков;

Инвентаризация остатков ГСМ в бензобаках автомобилей в подотчете у водителей – ежемесячно;

Инвентаризация библиотечных фондов – один раз в 5 лет.

Дебиторскую и кредиторскую задолженность по налогам и другим обязательным платежам в бюджет и внебюджетные фонды – ежеквартально.

Наличные денежные средства, денежные документы, ценные бумаги, бланки строгой отчетности, ГСМ, внутрихозяйственные расчеты с филиалами – ежемесячно.

При документировании результатов инвентаризации в ПАО «Якутскэнерго» применяются типовые формы по учету результатов инвентаризации, которые утверждены Постановлением Госкомстата РФ от 18 августа 1998г. № 88.

Для проведения инвентаризации приказом руководителя назначается инвентаризационная комиссия.

Проведение инвентаризации и финансовых обязательств ПАО «Якутскэнерго» регламентируется приказом генерального директора «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

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

Отражение в бухгалтерской отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные обязательства и условные активы, ПБУ 8/2010», утвержденным приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010г.

В бухгалтерском учете ПАО «Якутскэнерго» возникают оценочные обязательства, если одновременно выполняются условия п.5 ПБУ 8/2010. В зависимости от вида обязательств сумма оценочного обязательства при его признании относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

ПАО «Якутскэнерго» создает оценочные обязательства в отношении:

- обязательств по выплате и предстоящие расходы на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца.

Расчет производится согласно «Методическим указаниям о порядке формирования оценочного обязательства по оплате отпусков», утвержденного Приказом ОАО АК «Якутскэнерго»;

-обязательств по неоконченным судебным разбирательствам на дату годовой бухгалтерской отчетности.

## **ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Расчет производится специалистами департамента правового обеспечения ПАО «Якутскэнерго» с оценкой доли вероятности неблагоприятного исхода судебного дела для Общества.

Оценочные обязательства отражаются на счете 96 учета резервов предстоящих расходов (п.8 ПБУ 8/2010).

В бухгалтерском учете ПАО «Якутскэнерго» определяет величины оценочного обязательства согласно п.16 ПБУ 8/2010.

Условные обязательства возникают вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией (п.9, п.10 ПБУ 8/2010).

Условные активы возникают вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией (п.13 ПБУ 8/2010).

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете (п.14 ПБУ 8/2010).

### **2.25. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

### **2.26. Информация по сегментам**

ПАО «Якутскэнерго» осуществляет свою деятельность в одном географическом регионе и отрасли, а именно в основном занимается производством и распределением электроэнергии и тепловой энергии в Республике Саха (Якутия). Производство и распределение электроэнергии и тепловой энергии являются связанными видами деятельности, для которых характерны одинаковые риски и доходность, следовательно, признается информация как один отраслевой операционный сегмент.

### **2.27. Информация о связанных сторонах**

Отражение в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н., устанавливающее порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности.

### **2.28. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ПБУ 22/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н.

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превысила 10 % уровень по определенной статье отчетности за соответствующий отчетный год. Существенность ошибки оценивается Обществом по итогам отчетного года по каждому конкретному случаю отдельно, исходя из влияния этой ошибки на финансовый результат и имущественное положение Общества.

**2.29. Доходы будущих периодов**

В доходах будущих периодов отражаются:

- бюджетные средства и средства внебюджетных фондов, полученные как целевое финансирование расходов (п.9 ПБУ 13/2000);
- разницы между общей суммой лизинговых платежей согласно договору лизинга и стоимостью лизингового имущества (п.4 Указаний об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга).

**3. Вступительные и сравнительные данные**

**3.1. Вступительные и сравнительные данные**

Корректировки вступительных и сравнительных данных за 2015 и до 2015 года не отражались.

В связи с несущественностью сумм доходов и расходов прошлых лет, отраженных в бухгалтерском учете и отчетности за 2016 год (применение норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и Учетной политики ПАО «Якутскэнерго»), данные суммы отражены на счете 91 в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» «Отчета финансовых результатов» за 2016 год.

**4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

**4.1. Нематериальные активы**

Информация (остатки на начало и конец отчетного года, движение) о нематериальных активах отражается по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса Общества и представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблицы № 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов», №1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией» и №1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью».

Движение НМА представляет собой следующее:

Период	Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Амортизация	Остаточная стоимость
2015	5 441	510		(2 014)	3 876
2016	5 951	727		(2 04)	2 299

По состоянию на 31.12.2016 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Сроки полезного использования НМА определены и представлены в таблице:

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

<b>Наименование НМА</b>	<b>Фактическая первоначальная стоимость на 31.12.2016</b>	<b>Срок полезного использования (мес.)</b>
Программа управления производственными активами для ЭВМ	61	60
Патент на полезную модель № 154548 заглушка дренажного отвода	3	36
Патент на полезную модель № 156942 легкосборная траверса порталной опоры линии э/п	500	36
Патент на полезную модель № 157981 Клапан пожарного гидранта	3	36
Патент на полезную модель уст-во для использования малых ГЭС зим.период	4	36
Разработка элементов и рекомендаций по выбору связующего для производства стеклопластиковых опор	975	60
Разработка элементов и рекомендаций по выбору связующего для производства стеклопластиковых опор	975	60
Разработка и исследование элементов опор ЛЭП 6-10 кВ из пултрузионного материала	80	60
Система интерактивного обслуживания потребителей	3 350	25
АРМ мастера на базе 1-С «Техническое обслуживание и ремонт» св-во 2016617751	4	36
Видеоролик «Платите за свет через личный кабинет»	115	36
Видеоролик «Платите за свет через личный кабинет»	123	36
Видеоролик «Энергосбыт-на границе киловатта и рубля»	63	36

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Видеоролик «Энергосбыт на границе киловатта и рубля»	63	36
Имиджевый ролик о ПАО «Якутскэнерго»	350	36
Мобильный электрик св-во № 2016614322	4	36
Мультимедийный уголок по охране труда св-во № 2016620835	5	36
<b>ИТОГО</b>	<b>6 678</b>	

Изменения оценочных значений – сроков полезного использования НМА в течении 2016 года отсутствуют.

Информация (остатки на начало и конец отчетного года, движение) о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов отражается по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» и представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица № 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

#### **4.2. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы**

Информация (остатки на начало и конец отчетного года, движение) о результатах исследований и разработок (НИОКР) отражается по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса Общества и представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах –Таблица № 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР».

Движение НИОКР представляет собой следующее:

<b>Период</b>	<b>Первоначальная стоимость</b>	<b>Поступило</b>	<b>Выбыло</b>	<b>Амортизация</b>	<b>Остаточная стоимость</b>
2015	55 130	13 390	22 739	(35 739)	10 042
2016	13 390	5 013	45 781	(1 735)	3 278

Информация (остатки на начало и конец отчетного года, движение) о расходах по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отражается по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» и представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах –Таблица № 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

#### **4.3. Основные средства**

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах –Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Изменение стоимости основных средств представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах–Таблица 2.3. «Изменение

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

Восстановительная стоимость основных средств Общества сформирована с учетом ряда проведенных переоценок. Обязательная переоценка основных средств производилась Обществом в соответствии с Постановлениями Правительства РФ с 1992 года по 1997 год.

Переоценка основных средств по решению Общества производится не чаще одного раза в год с отражением в учете восстановительной стоимости на конец года.

Переоценке подлежат подгруппы основных средств: Здания производственные, ВЛ 110 кВ и выше, ВЛ от 35 кВ до 110 кВ, ВЛ до 35кВ, КЛ, Теплосети магистральные, Теплосети прочие, Гидротехнические сооружения, Подстанции, Энергетическое оборудование, Оборудование подстанций и станций, Средства диспетчерского управления и связи.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество провело процедуры по переоценке основных средств, результаты переоценки отражены в бухгалтерском учете. Переоценку осуществила компания АО «ЭНПИ Консалт», коэффициент переоценки составил 24,7 %.

Не осуществлялась переоценка следующих основных средств: относящихся к вычислительной технике, производственному и хоз. инвентарю; прочие сооружения, информационные и прочие машины и оборудование, транспортные средства, средства измерения и управления, земельные участки; основные средства, сданные в аренду; основные средства непроизводственного характера, полученные по договорам лизинга, концессии, договорам оперативного управления.

Согласно учетной политике, результаты переоценки основных средств отражаются в бухгалтерском учете, если изменение первоначальной стоимости по каждой группе основных средства составляет не менее 9 %.

Движение основных средств за 2015 год представляет собой следующее:

Показатель	Здания	Сооружения	Машины и оборудова- ние	Транспорт- ные средства	Прочие	Итого
Восстановительна я стоимость на 31.12.2014	6 158 260	26 432 463	22 333 919	735 838	64 632	55 725 112
Накопленная амортизация на 31.12.2014	(2 661 303)	(14 860 816)	(16 957 855)	(501 176)	(25 966)	(35 007 116)
Остаточная стоимость на 31.12.2014	3 496 957	11 571 647	5 376 064	234 662	38 666	20 717 996
Поступление 2015г	85 241	712 705	1 434 735	52 866	6 180	2 291 727
Выбытие 2015г	30 225	102 154	132 172	40 504	9 647	314 702
Амортизация 2015г	(144 499)	(770 548)	(581 916)	(18 139)	1 936	(1 513 166)
Восстановительна я стоимость на 31.12.2015	6 213 276	27 043 014	23 636 482	748 200	61 165	57 702 137
Накопленная амортизация на 31.12.2015	(2 805 802)	(15 631 364)	(17 539 771)	(519 315)	(24 030)	36 520 282
Остаточная стоимость на 31.12.2015	3 407 474	11 411 650	6 096 711	228 885	37 135	21 181 855

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Движение основных средств за 2016 год представляет собой следующее:**

Показатель	Здания	Сооружения	Машины и оборудова- ние	Транспортн ые средства	Прочие	Итого
Восстановительна я стоимость на 31.12.2015	6 213 276	27 043 014	23 636 482	748 200	61 165	57 702 137
Накопленная амортизация на 31.12.2015	(2 805 802)	(15 631 364)	(17 539 771)	(519 315)	(24 030)	(36 520 282)
Остаточная стоимость на 31.12.2015	3 407 474	11 411 650	6 096 711	228 885	37 135	21 181 855
Поступление 2016	16 421	778 706	654 278	44 940	16 583	1 510 928
Переоценка восстановительно й стоимости 2016	1 378 723	5 556 111	6 628 483			13 563 317
Выбытие 2016	2 454	5 499	94 414	38 112	2484	142 963
Амортизация 2016	(153 822)	(871 120)	(626 625)	(22 614)	( 1178)	(1 675 359)
Переоценка накопленной амортизации 2016	(667 125)	( 3 322 330)	(5 716 649)			(9 706 104)
Восстановительна я стоимость на 31.12.2016	7 605 966	33 372 332	30 824 829	755 028	75 264	72 633 419
Накопленная амортизация на 31.12.2016	(3 626 749)	(19 824 814)	(23 883 045)	( 541 929)	(25 208)	(47 901 745)
Остаточная стоимость на 31.12.2016	3 979 217	13 547 518	6 941 784	213 099	50 056	24 731 674

На 01.01.2016 была произведена переклассификация по группам основных средств.

Основные средства Общества включают объекты ,потребительские свойства ,которых не изменяются , т.е. не подлежащие амортизации:

Объекты основных средств	Год	
	2016	2015
Земельные участки	42 025	28 235
Объекты природопользования		
Прочие объекты основных средств		
<b>Итого</b>	<b>42 025</b>	<b>28 235</b>

На балансе Общества в соответствии с договорами лизинга числятся полученные в лизинг основные средства:

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование	Остаточная стоимость	
	На 01.01.16	На 31.12.16
Машины и оборудование	138 692	88 259
<b>Итого</b>	<b>138 692</b>	<b>88 259</b>

Лизингодатель	Платежи 2016 г	Платежи долгосрочные
ООО "РБ Лизинг"	55 092	

В состав основных средств, отраженных в отчетности, включены объекты основных средств, переведенные на консервацию, в соответствии с приказами по Обществу на период до момента реализации и демонтажа (амортизация на срок консервации не начисляется):

Наименование	Остаточная стоимость	
	На 31.12.15	На 31.12.16
Машины и оборудование	88 899	88 899
<b>Итого:</b>	<b>88 899</b>	<b>88 899</b>

По состоянию на 31.12.16 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Изменения оценочных значений в части сроков полезного использования основных средств в течении 2016 года отсутствуют.

Движение остаточной стоимости основных средств Общества, переданных в аренду, представляет собой следующее:

Год	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Итого
2015	14 932	67 253	12 923	0	155	95 263
2016	58 638	105 846	27 728	0	211	192 423

Обществом переданы по договорам аренды здания, сооружения, оборудование и транспортные средства. Основная часть этих объектов основных средств передана по договору аренды в ОАО «Сахазэнерго».

Остаточная стоимость основных средств сданных в аренду, полученных в аренду представлены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах –Таблица 2.4. «Иное использование основных средств».

#### **4.4. Арендованные основные средства**

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, отражены следующие объекты арендованных основных средств:



**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Показатель	Земля	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Итого
<b>На 01.01.16</b>	705 510	58 319	248 280	10 418	92 136	1 114 664
Поступление 2016	147 904	11 868	940	118 328	1 952	280 992
Выбытие 2016	132 174	21 049	4 274	48 421	3 907	209 825
<b>На 31.12.16</b>	<b>721 241</b>	<b>49 138</b>	<b>244 946</b>	<b>80 325</b>	<b>90 181</b>	<b>1 185 831</b>

**Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:**

Арендодатель	Площадь	Кадастровая стоимость	Местонахождение земельного участка	Срок аренды
Администрация Амгинский улус МО	49 631	2 155	П. Амга	**
Администрация Горного улуса	51 400	6 322	Горный улус	**
ДИЗО	121 452	201 358	Г.Якутск	**
Комитет имущественных отношений и муниципальных закупок Нюрбинского района РС(Я) МКУ	43	38	Нюрбинский район	до 31.12.2021
Администрация Таттинский улус МО	18 436	649	Таттинский улус	**
Администрация Томпонский район МО	263 416	13 486	Томпонский р-н	**
Администрация Посёлок Усть-Мая МО	186 893	144	П.Усть-Мая	до 15.12.2058
Администрация Хангаласский улус МО	26 233	9 854	Хангаласский улус	до 20.11.2052
Администрация Чурапчинский улус МО	46 048	13 804	Чурапчинский улус	до 31.12.2053
Агентство Земельных отношений МКУ ГО город Якутск	29 674	14 387	Г.Якутск	**
Администрация г.Вилуйск МО	130	116	Г.Вилуйск	До 31.05.2065
КУМИ Намцы	16 710	1 433	п.Намцы	**
УФК РС(Я) ИФНС по Амгин. улус	6 098	109	Амгинский улус	**

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Арендодатель	Площадь	Кадастровая стоимость	Местонахождение земельного участка	Срок аренды
Администрация п.Светлый	57 563	3 942	П.Светлый	**
Администрация п.Чернышевский	66 125	439 088	П.Чернышевский	**
Администрация ВерхнеВилуйский улус МО	8 633	4 992	Верхневилуйский улус	13.01.04-13.01.2053
Администрация Вилуйского улуса	70 442	30 504	Вилуйский улус	**
Администрация г.Мирный	41 128	82 293	Г.Мирный	**
Администрация г.Нюрба	29 772	13 555	Г.Нюрба	01.01.2007-01.01.2027
Администрация г.Удачного	27 674	34 059	Г.Удачный	**
Администрация Кобяйский наслег	1 550	130	Кобяйский улус	01.01.2007-01.01.2027
Администрация МО п.Айхала	10 103	2 993	П.Айхал	**
КИО МО Ленский район РС(Я) МУ	9 721	2 551	Ленский район	**
КУМИ Усть-Алданский улус	80 978	2 195	Алданский улус	До 23.06.2053
Администрация Сунтарского улуса МО	84 848	17 964	Сунтарский улус	**
КИО МО Ленский район	216 745	156 129	Ленский район	**
КИО МО Мирнинский район	506 697	136 728	Мирнинский район	**
МИЗО	572	2 086	Г.Якутск	**
Агентство по управлению муниципальной собственностью	36 750	2 038	Майинский район	**
Администрация Усть-Майский улус район	127 491	32 949	Усть-майский улус	**

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Арендодатель	Площадь	Кадастровая стоимость	Местонахождение земельного участка	Срок аренды
АЛРОСА АК ГОК Мирнинский ПАО	2 279	1	Майинский район	*
Администрация Олекминский район РС(Я) МР	100 292	33 196	Олекминский район РС(Я) МР	До 25.09.2016
Администрация МО Город Олекминск МУ	53	3 053	Г.Олекминск	**
Департамент по лесным отношениям	455 534	3 132	Г.Якутск	**
Администрация Чуонинский наслег МО Мирнинского улуса	5 586	1	Мирнинский улус	*
АЛРОСА-Газ ОАО	111	3	Г.Мирный	**
Харитонов Н.Н.	146	195	Г.Якутск	До 31.12.2018
АО Сахаэнерго	15 680	0	Г.Якутск	31.12.2016
Окружная администрация г.Якутска	45	62	Г.Якутск	30.12.2016
Таттинский улус КУМИ МО	1 570	1 025	Таттинский улус	30.12.2053
Администрация Чапчылганская наслеж.админ.	17 634	4 632	Амгинский улус	31.12.2019
Администрация Амгинский наслег МО	13 540	3 607	Амгинский улус	**
Администрация Октемский наслег МО	1 474	744	Хангаллахский улус	31.12.2064
Мальжагарский 1-й наслег МО	970	728	Хангаллахский улус	31.12.2064
Администрация Немыюгонский наслег МО	799	395	Хангаллахский улус	31.12.2064
КУМИ г.Покровск	10 105	6 062	Г.Покровск	До 17.02.2059
Администрация Поселок Мохсоголлох МО	13 511	10 134	П.Мохсоголох	05.10.2065
Администрация Мегино-Кангаласский улус МО	4 428	4 261	Мегино-Кангаласский улус МО	31.12.2065

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Арендодатель	Площадь	Кадастровая стоимость	Местонахождение земельного участка	Срок аренды
КУМИ Чурапчинский улус	2 300	195	Чурапчинский улус	До 31.12.2017
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 499 733</b>	<b>1 285 991</b>		

\* кадастровая стоимость земельного участка менее 1 тыс. рублей

\*\* несколько договоров с разными сроками аренды.

Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости.

**Перечень объектов арендуемых Обществом в 2016 году (кроме земельных участков):**

Арендодатель	Стоимость	Наименование	Срок аренды
Вилкойская ГЭС-3 ОАО	193 042	ВЛ-220 кВ Вилкойская ГЭС-III	01.06.2016-01.07.2017
РАО ПАО ЭС Востока	61 922	Сооружения	04.12.2014-04.12.2020
РБ Лизинг	90 180	Автотранспорт	21.12.2012-28.02.2018
Сахазэнерго ОАО	35 011	Оборудование	01.01.2016-31.12.2016
Прочие	293 877	Прочее имущество (помещения, программное обеспечение)	

**Показатели деятельности Общества по объектам, полученным по концессионному соглашению № 6/н от 17.12.2010 г.**

Кредиторская задолженность перед МИЗО РС(Я) за полученные объекты концессионного соглашения на 31.12.2016 составляет 464 211 тыс.руб.

**Движение основных средств полученных по концессионному соглашению:**

Год	Начало года		Модернизация	Списание		Амортизация за год (включая сданные в аренду)	На конец года	
	Восстановительная стоимость	Накопленная амортизация		Восстановительная стоимость	Накопленная амортизация		Восстановительная стоимость	Накопленная амортизация
2016	630 169	322 739	41 734	0	0	81 608	671 903	404 347
2015	626 747	246 348	6 743	3 321	2 055	78 446	630 169	322 739

**Затраты на эксплуатацию и тех.обслуживание объектов концессионного соглашения за 2016г.:**

Филиал	Амортизация	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	Цеховые расходы	Общехозяйственные расходы	Всего
<b>ЗЭС</b>	33 091	12 207	1 146	8 854	55 298
<b>ЦЭС</b>	22 202	51 689	1 412	4 576	79 879
<b>Итого</b>	<b>55 293</b>	<b>63 896</b>	<b>2 558</b>	<b>13 430</b>	<b>135 177</b>

**ПАО «Якутскэнерго»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Затраты на эксплуатацию и тех.обслуживание объектов концессионного соглашения за 2015г.:

Филиал	Амортизация	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	Цеховые расходы	Общехозяйственные расходы	Всего
ЗЭС	35 246	11 230	1 276	10 163	57 915
ЦЭС	22 293	68 919	1 215	5 094	97 521
<b>Итого</b>	<b>57 539</b>	<b>80 149</b>	<b>2 491</b>	<b>15 257</b>	<b>155 436</b>

Результат деятельности Общества при эксплуатации объектов концессионного соглашения можно представить в следующей таблице:

Наименование показателя	За 2015 год	За 2016 год
Выручка	169 605	184 045
Себестоимость	(155 436)	(135 177)
Финансовый результат (убыток)	14 169	48 868

#### 4.5. Незавершенное строительство

Величина незавершенных капитальных вложений отражается по строке 1150 в составе строки «Основные средства» с раскрытием остатков и движения в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица № 2.2. «Незавершенные капитальные вложения и оборудования к установке».

#### 4.6. Долгосрочные финансовые вложения

Информация (остатки на начало и конец отчетного года, движение) по долгосрочным финансовым вложениям отражается по строке 1170 «Финансовые вложения» и представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица № 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Остатки и движение долгосрочных финансовых вложений Общества за 2015 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.15	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.15
Инвестиции в дочерние общества	1 681 073	-	-	1 681 073
Инвестиции в другие общества	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения, в том числе:	241 646	63 957	-	305 603
Акции	121	31*	-	152
Займ ООО «Туймаада-Инжиниринг»	241 525	63 596	-	305 121
ОАО «НПФ Электроэнергетики»	-	330	-	330
<b>Итого:</b>	<b>1 922 719</b>	<b>63 957</b>	<b>-</b>	<b>1 986 676</b>

\*Данные величины были переоценены по рыночной стоимости акций обращающихся на рынке ценных бумаг.

Остатки и движение долгосрочных финансовых вложений Общества за 2016 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.16	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.16
Инвестиции в дочерние общества	1 681 073	14 901	-	1 695 974

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование вложений	Сумма на 01.01.16	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.16
Инвестиции в другие общества	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения, в том числе:	305 603	100*	(5)	305 698
Акции*	152	100*	(5)	247
Займ ООО «Туймаада-Инжиниринг»	305 121	-	-	305 121
ОАО «НПФ Электроэнергетики»	330	-	-	330
<b>Итого:</b>	<b>1 986 676</b>	<b>15 001</b>	<b>(5)</b>	<b>2 001 672</b>

\*Данные величины были переоценены по рыночной стоимости акций обращающихся на рынке ценных бумаг.

В составе инвестиций в дочерние Общества по состоянию на 31 декабря 2016 отражены следующие вклады:

Наименование дочернего общества	Сумма вклада	Доля в уставном капитале	Величина уставного капитала	Величина чистых активов	Начисленные дивиденды за 2015 год
АО «Теплоэнергосервис»	477 590	100%	451 223	638 519	0
АО «Сахаэнерго»	1 135 511	100%	1 146 972	1 561 845	0
АО «Якутская энергоремонтная компания»	1 607	100%	1 886	76 226	0
АО «Энерготрансснаб»	81 266	100%	103 203	175 250	0
<b>Итого:</b>	<b>1 695 974</b>				<b>0</b>

В 2016 году Общество осуществило списание акций ПАО «РАО ЭС Востока» со счета депо ПАО «Якутскэнерго» в результате предъявления компанией ООО «Восток-Финанс» требования о выкупе акций в соответствии со статьей 84.8 ФЗ «Об акционерных обществах».

Долгосрочные финансовые вложения Общества в основном представляют вложения в уставные капиталы дочерних обществ (84,7%) от общей стоимости финансовых вложений). Акции дочерних обществ не котируются на рынке.

В 2016 году Обществом восстановлен НДС при передаче ОС в УК АО «Теплоэнергосервис» на основании решения Межрегиональной инспекции ФНС России по крупным налогоплательщикам №4.

По состоянию на 31.12.2016 проведена проверка на обесценение финансовых вложений (акций) в Дочерние общества ПАО «Якутскэнерго».

Проверка показала отсутствие обесценения финансовых вложений:

- АО «Сахаэнерго»
- АО «Энерготрансснаб»
- АО «Теплоэнергосервис»
- АО «Якутская энергоремонтная компания».

Корректировка рыночной стоимости акций, обращающихся на фондовой бирже, осуществляется по итогам торгов на Фондовом рынке Московской Биржи (Фондовая биржа ММВБ).

#### **4.7. Прочие внеоборотные активы**

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование актива	счет БУ	31.12.2015	31.12.2016
Расходы по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	08.08	92 853	65 787
Расходы по приобретению нематериальных активов	08.05	0	2
Схемы комплексного перспективного развития энергетики (расходы, срок списания по которым свыше года после отчетной даты)	97	360	106
Лицензии на программное обеспечение (расходы, срок списания по которым свыше года после отчетной даты)		29 963	37 205
НДС по авансам полученным Обществом в счет предстоящей поставки товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав покупателю на срок свыше года	76 АВ	29 425	33 161
Прочие		64	57
<b>Итого</b>		<b>152 665</b>	<b>136 318</b>

#### **4.8. Запасы**

Наличие запасов на начало и конец отчетного периода и движение их в течение отчетного периода представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 4.1 «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2 «Запасы в залоге».

В 2016 г. Обществом был восстановлен резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 961 тыс. руб., созданный в предыдущие отчетные периоды, и создан резерв в сумме 13 268 тыс. руб. Наличие резерва на начало и конец отчетного периода и движение его в течение отчетного периода представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 4.1 «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2 «Запасы в залоге».

#### **4.9. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Остатки дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода, её движение в течение отчетного периода представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах – Таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

#### 4.10. Краткосрочные финансовые вложения

Информация (остатки на начало и конец отчетного года, движение) по краткосрочным финансовым вложениям отражается по строке 1240 «Финансовые вложения» и представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица № 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Общества за 2016 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.16	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы	Сумма на 31.12.16
Ценные бумаги, приобретенные в качестве краткосрочных инвестиций	-	-	-	-	-
Предоставленные займы (к/а ВОСТЭК АО_	50 000	0	50 000	0	0
<b>Итого:</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>		<b>0</b>

Остатки и движение краткосрочных финансовых вложений Общества за 2015 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.15	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы	Сумма на 31.12.15
Ценные бумаги, приобретенные в качестве краткосрочных инвестиций	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	50 000	0	0	0	50 000
Товарный заем (топливо)	-	0	0		
<b>Итого:</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>50 000</b>

#### 4.11. Денежные средства

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в «Отчете о движении денежных средств» в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций.

Изменение курса иностранной валюты не оказало влияния на показатели «Отчета о движении денежных средств», т.к. операции с валютой в 2016 году не осуществлялись.

В «Отчете о движении денежных средств» денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражены по одному сегменту (согласно п. 4.3 Учетной политики Общества установлен единый отраслевой и географический отчетный сегмент).



**ПАО «Якутскэнерго»**  
**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 31.12.15	На 31.12.16
Расчетные счета	189 806	72 890
Касса	1 096	2 273
Прочие денежные средства (переводы в пути)	23 321	49 867
<b>Итого:</b>	<b>214 223</b>	<b>125 030</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в «Отчете о движении денежных средств». Остатки по денежным средствам представлены в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Авансы на конец 2016 года составили: выданные - 179 911 тыс.руб., полученные – 1 133 148 тыс.руб.

Авансы на конец 2015 года составили: выданные – 245 089 тыс.руб., полученные – 1 037 807 тыс.руб.

Для выполнения требований пункта 16 ПБУ 23/2011 при формировании «Отчета о движении денежных средств» рассчитывается свернутый результат денежных потоков сумм НДС путем:

1. уменьшения поступлений от покупателей и заказчиков на сумму НДС;
2. уменьшения платежей поставщикам и подрядчикам на сумму НДС;
3. уменьшения платежей НДС в бюджет и возврата из бюджета.

Полученный по суммам НДС результат отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций»:

1. результат со знаком «минус» - по строке «Прочие выплаты, перечисления»;
2. результат со знаком «плюс» - по строке «Прочие поступления».

Транзитные денежные потоки (сборы по агентским договорам) в отчете о движении денежных средств показываем развернуто, так как возврат по условиям договора происходит частично деньгами, частично взаимозачетом в счет погашения задолженности за энергоресурсы.

Расшифровка прочих доходов и расходов к «Отчету о движении денежных средств»:

Наименование	Код	2015г.	2016г.
<b>Прочие доходы от текущих операций</b>	<b>4119</b>	<b>6 486 010</b>	<b>6 952 402</b>
Поступление приобретенной иностранной валюты		0	0
Авансы полученные		7	0
Возврат госпошлины из бюджета		236	243
Возврат задолженности		90 479	35 536
Возврат неверно перечисленных сумм		18 200	27 553
Возврат от профкома		146	24
Возврат по исполнительному листу		240 705	12 201

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование	Код	2015г.	2016г.
Возврат по налогу от ИМНС		51	500 384
Возврат подотчета		9 844	4 882
Возмещение б/л из ФСС, прочие выплаты		18 374	18 286
Возмещение ущерба		400	10 106
Расчеты с персоналом (за квартиры, обучение)		4 674	9 460
Обеспечение конкурсного предложения		7 400	48 596
Оплата за путевки		922	695
Страховое возмещение		20 499	122
Возврат по услугам банка		249	561
Пени, штрафы, неустойки		978	16 781
Ошибочно зачисленные средства		2 713	1 438
Возврат аванса от ДЗО ЭТС		13	0
Поступления денежных средств по агентскому договору с АО ТЭС		477 617	350 282
Поступления денежных средств по агентскому договору с АО «Сахаэнерго»		1788	458
Поступления денежных средств агентского вознаграждения с АО ТЭС		18 418	31 768
Поступления денежных средств за авиабилеты с АО ТЭС		0	7
Поступления денежных средств по договору переуступки с АО ТЭС		0	3 862
Поступление денежных средств по договору цессии с АО «Сахаэнерго»		1 154 119	1 325 748
Прочее поступление денежных средств от ДЗО ДТК		196 577	24 758
Оплата дебиторской задолженности		13 927	16 047
Возврат процентов по кредитам		88	0
Агентское вознаграждение РАО ЭС Востока		8 922	5 359
Возврат перечислений по ЗП, алим., допл. к пенсии		7 435	4 150
Поступления денежных средств по агентским договорам с УК ТЖС и т.п.		3 684 548	3 832 622
Субсидии, дотации по текущей деятельности		450 813	646 721
Поступление агентского вознаграждения		55 868	23 752
<b>Прочие доходы от финансовых операций</b>	<b>4319</b>	<b>22 670</b>	<b>21 213</b>
Проценты полученные		22 627	21 180
Прочие доходы		43	33
<b>Прочие расходы от текущих операций</b>	<b>4129</b>	<b>(6 533 752)</b>	<b>(6 624 895)</b>

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование	Код	2015г.	2016г.
Социальные выплаты		(1 093 392)	(1 186 240)
Расчеты по налогам и сборам		(852 074)	(929 787)
Аренда имущества		(34 594)	(48 865)
Арендная плата за землю		(51 741)	(44 133)
Выплаты за путевки		(5 942)	(5 724)
Использование личного транспорта в служебных целях		9	0
Кредиты, ссуды на приобретение жилья		(28 485)	(4 430)
Культурно-оздоровительные мероприятия		(147)	0
Материальная помощь		(1 396)	(4 667)
Неверно перечисленные суммы		(18 313)	(23 368)
Оплата по исп. листам		(30 053)	(33 952)
Возврат коммунальных платежей по агентским договорам		(2 903 848)	(2 903 826)
Прочие расчеты (возврат конк.обесп., переуступка долга, др.)		(173 660)	(173 993)
Финансирование расходов ННДОУ "Центр развития ребенка "Якутскэнерго"		(98 601)	(114 547)
Неустойка по неоплаченным процентам		0	(70)
Отчисления профкому		(41 685)	(44 512)
Плата за загрязнение окружающей среды		(2 292)	(1 618)
Техосмотр		0	(18)
Спонсорская, благотворительная помощь		(20 209)	(22 519)
Возврат по сч.62		(15 944)	(11 362)
Услуги банка		(23 444)	(13 899)
Судебные издержки		(89)	(1)
Суммы, выданные в п/о (команд.расходы)		(131 667)	(134 189)
Возмещение ущерба		(2 627)	(1 275)
Членский взнос НПФ		(19 678)	(25 287)
Штрафы (кроме сч.68,69)		(1 100)	(641)
Вступительные, членские взносы		(5 415)	(4 176)
Страхование		(96 283)	(86 261)
Плата за пользование водными объектами		(39 190)	(44 702)
Выплаты ДЗО		(431 625)	(326 429)
Агентские услуги		(33 371)	(56 957)

**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Код	2015г.	2016г.
НДС (свернутый оборот)		(376 905)	(377 447)
<b>Прочие расходы от финансовых операций</b>	<b>4329</b>	<b>(74 499)</b>	<b>(74 499)</b>
Погашение обязательств по фин. аренде		(74 499)	(74 499)

Денежные потоки между Обществом и его ДЗО:

Наименование	Код строки	2015г.	2016г.
<b>Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг:</b>	<b>4111</b>	<b>264 410</b>	<b>283 354</b>
в т.ч. АО «Сахаэнерго»		21 757	270 963
АО «Теплоэнергосервис»		242 653	12 389
АО «Энерготрансснаб»		0	0
АО «ЯЭРК»		0	2
<b>Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги:</b>	<b>4121</b>	<b>(7 367 354)</b>	<b>(8 260 892)</b>
в т.ч. АО «Сахаэнерго»		(6 904 894)	(7 838 462)
АО «Теплоэнергосервис»		0	(463)
АО «Энерготрансснаб»		(206 359)	(153 811)
АО «ЯЭРК»		(256 101)	(268 156)
<b>Платежи в связи с приобретением; созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов:</b>	<b>4221</b>	<b>(40 997)</b>	<b>(36 462)</b>
в т.ч. АО «Сахаэнерго»		(26 985)	0
АО «Теплоэнергосервис»		0	0
АО «Энерготрансснаб»		0	0
АО «ЯЭРК»		(14 012)	(36 462)
<b>Прочие поступления:</b>	<b>4119</b>	<b>1 989 477</b>	<b>1 712 125</b>
в т.ч. АО «Сахаэнерго»		1 155 907	1 326 206
АО «Теплоэнергосервис»		496 035	385 919
АО «Энерготрансснаб»		13	0
АО «ЯЭРК»		0	0
<b>Прочие платежи:</b>	<b>4129</b>	<b>(430 978)</b>	<b>(326 429)</b>
в т.ч. АО «Сахаэнерго»		(1 062)	(442)
АО «Теплоэнергосервис»		(430 583)	(325 987)
АО «Энерготрансснаб»		0	0
АО «ЯЭРК»		0	0

#### 4.12. Информация о возможности привлечения дополнительных денежных средств

Кредитные линии, открытые Обществом и не использованные им, отсутствуют.

Поручительства третьих лиц, полученные Обществом и не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

Существенные суммы денежных средств (или их эквиваленты), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

Денежные средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Величина денежных средств, которая может быть получена Обществом на условиях овердрафта определяется условиями заключенных кредитных договоров.

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**4.13. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 9 296 198 111 руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

7 963 562 986 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль,

1 332 635 125 привилегированных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменения по уставному капиталу Общества в течение 2015 и 2016 гг. не производились.

**4.14. Прочие оборотные активы**

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

Наименование актива	счет БУ	31.12.2015	31.12.2016
Схемы комплексного перспективного развития энергетики (расходы, срок списания по которым до года после отчетной даты)	97	1 480	254
Лицензии на программное обеспечение (расходы, срок списания по которым до года после отчетной даты)		27 701	24 465
НДС по авансам полученным Обществом в счет предстоящей поставки товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав покупателю на срок до года	76 АВ	157 368	170 803
Прочие		8	7
<b>Итого</b>		<b>186 557</b>	<b>195 529</b>

**4.15. Добавочный капитал**

Движение добавочного капитала за 2015 и 2016 гг. представлено в «Отчете об изменении капитала».

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.15	На 31.12.16
Переоценка основных средств	14 432 757	18 242 143
Переоценка объектов строительства	12 370	12 370
<b>Итого:</b>	<b>14 445 127</b>	<b>18 254 513</b>

**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.16. Резервный капитал**

В 2016 году согласно протоколу ГОСА №1 от 27.05.2016 было произведено отчисление в резервный фонд Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет 5 (пять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного Уставом ПАО «Якутскэнерго» размера.

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Наименование	На 31.12.15	На 31.12.16
Резервный фонд	281 905	285 159
<b>Итого:</b>	<b>281 905</b>	<b>285 159</b>

**4.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса за 2015 и 2016 гг. раскрыто в «Отчете об изменениях капитала».

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» помимо нераспределенной прибыли отражены также остатки фонда накопления, созданного в соответствии с решениями акционеров Общества.

По результатам 2015 года Обществом получен положительный финансовый результат в размере 65 084 тыс.руб. Решением ГОСА № 1 от 27.05.2016 г. произведено следующее распределение прибыли:

Наименование	Сумма, тыс.руб.
<b>Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года</b>	<b>65 084</b>
Распределить на: в т.ч.	
Резервный фонд	3 254
Дивиденды	0
Погашение убытков прошлых лет	0
Накопление на финансирование инвестиционной программы: технологическое присоединение	61 830

На дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общее собрание акционеров не проводилось и вопрос о распределении прибыли за 2016 год не рассматривался.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	Капитал и резервы на 31.12.15 г.	Корректировки до 2014 г. включительно + за 2015 г.	Капитал и резервы после корректировок на 31.12.15 г.	Обороты за 2016 г.	Капитал и резервы на 31.12.16 г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 592 916	0	1 592 916	46 828	1 639 744

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование	Капитал и резервы на 31.12.15 г.	Корректировки до 2014 г. включительно + за 2015 г.	Капитал и резервы после корректировок на 31.12.15 г.	Обороты за 2016 г.	Капитал и резервы на 31.12.16 г.
Непокрытый убыток прошлых лет	(4 764 488)	0	(4 764 488)	1 019	(4 763 469)
Нераспределенная прибыль (убыток) 2015 года	65 084	0	65 084	(65 084)	0
Нераспределенная прибыль (убыток) 2016 года	0	0	0	131 949	131 949
Фонд накопления	2 360 294	0	2 360 294	61 830	2 422 124
<b>Итого:</b>	<b>(746 194)</b>	<b>0</b>	<b>(746 194)</b>	<b>176 542</b>	<b>(569 652)</b>

#### **4.18. Кредиторская задолженность**

Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Остатки кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода, её движение в течение отчетного периода представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Структуру задолженности Общества по видам налогам можно представить следующим образом:

Вид налога, сбора	На 31.12.15		На 31.12.16	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	0	573 218	0	678 584
Расчеты по налогу на прибыль	7066	157 410	1 747	137 397
Расчеты по налогу на имущество	0	73 730	0	83 545
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	0	56 092	0	43 669
Расчеты по водному налогу	0	1	0	1
Расчеты по внебюджетным платежам	3 722	99 421	6 105	84 076
Прочие	637	6 925	350	5 837
<b>Итого:</b>	<b>11 425</b>	<b>966 797</b>	<b>8 202</b>	<b>1 033 109</b>

**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.19. Кредиты и займы**

Краткосрочная и долгосрочная задолженность по кредитам и займам отражена по строкам 1410 «Заёмные средства в долгосрочных обязательствах» и 1510 «Заёмные средства в краткосрочных обязательствах» бухгалтерского баланса Общества.

Остатки по займам и кредитам на начало и конец отчетного периода, их движение в течение отчетного периода представлены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица 5.3.2 «Наличие и движение заемных средств».

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2016 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.16	Поступило	(Выбыло)	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Сумма на 31.12.16
<b>Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.</b>	<b>2 400 000</b>	<b>0</b>	<b>(800 000)</b>	<b>(300 000)</b>	<b>1 300 000</b>
кредиты	0	0	0	0	0
облигации	0	0	0	0	0
займы (внутригрупповые)	2 400 000	0	(800 000)	(300 000)	1 300 000
<b>Итого:</b>	<b>2 400 000</b>	<b>0</b>	<b>(800 000)</b>	<b>(300 000)</b>	<b>1 300 000</b>
<b>Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.</b>	<b>1 522 168</b>	<b>7 650 469</b>	<b>(7 273 469)</b>	<b>300 000</b>	<b>2 199 168</b>
кредиты	1 222 168	7 650 469	(6 973 469)	0	1 899 168
займы и облигации	300 000	0	(300 000)	300 000	300 000
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	3 204	226 307	(226 562)	0	2 949
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	77 465	380 344	(399 573)	0	58 236
<b>Итого:</b>	<b>1 602 837</b>	<b>8 257 120</b>	<b>(7 899 604)</b>	<b>300 000</b>	<b>2 260 353</b>



**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2015 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.15	Поступило	(Выбыло)	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Сумма на 31.12.15
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2 794 714	0	(57 152)	(337 563)	2 400 000
кредиты	94 714	0	(57 152)	(37 563)	0
облигации	0	0	0	0	0
займы (внутригрупповые)	2 700 000	0	0	(300 000)	2 400 000
<b>Итого:</b>	<b>2 794 714</b>	<b>0</b>	<b>(57 152)</b>	<b>(337 563)</b>	<b>2 400 000</b>
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	1 227 454	5 772 448	(5 815 297)	337 563	1 522 168
кредиты	927 454	5 772 448	(5 515 297)	37 563	1 222 168
займы и облигации	300 000	0	(300 000)	300 000	300 000
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	10 058	236 772	(234 571)	110	12 369
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	72 035	476 209	(479 834)	(110)	68 299
<b>Итого:</b>	<b>1 309 547</b>	<b>6 485 429</b>	<b>(6 529 703)</b>	<b>337 563</b>	<b>1 602 836</b>

	За 2016 год	За 2015 год
Капитализация процентов по долговым обязательствам на объекты инвестиционной программы	0	4 200

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

В соответствии с Учетной политикой Общества и одновременным выполнением условий п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н, обязательство признается оценочным, если одновременно выполняются три условия:

первое – наличие обязанности, возникшей вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, исполнения которой нельзя избежать;

второе – вероятность, что из-за исполнения оценочного обязательства произойдет уменьшение экономических выгод организации;

третье условие – возможность обоснованно оценить величину обязательства.

Исходя из этих условий Обществом были начислены оценочные обязательства:

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

- по выплате предстоящих расходов на оплату отпусков и страховых взносов во внебюджетные фонды на них;
- по судебным разбирательствам, не оконченным на отчетную дату.

Основания для раскрытия иных условных активов и условных обязательств отсутствуют.

**4.20.1. Оценочные обязательства по выплате и предстоящим расходам на оплату отпусков**

Расчет оценочных обязательств по оплате отпусков произведен согласно методическим указаниям, утвержденным Приказом № 1556 от 29.12.2012г., где применен средний дневной заработок, каждого сотрудника с ежемесячным расчетом количества дней отпуска, на которое он имеет право и расчетного периода – 12 предшествующих месяцев.

Оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков отражены по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества.

Остатки и движение оценочных обязательств на оплату предстоящих расходов по отпускам, включая страховых взносов на них в 2016г., представлены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица №7 «Оценочные обязательства».

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 года будет использован согласно графику отпусков в 2017 год.

**4.20.2. Оценочные обязательства по судебным разбирательствам**

Движение оценочных обязательств по судебным разбирательствам в 2016г отражены в таблице 7 «Оценочные обязательства» в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету по финансовым результатам 2016 г.

Расчет юристов Общества оценочного обязательства по судебным разбирательствам, не оконченным на 31.12.2016 г. приведен ниже:

Истец	Сумма иска	База суммы для начисления резерва	% от базы не в пользу Общества	Сумма иска не в пользу Общества, тыс.руб.
Алексеев Г.Г, дело № 2-11868/2016	4 188	4 188	100	4 188
Васильев А.Г., дело № 2-14324/2016 М-14143	3 198	3 198	100	3 198
Епифанцева С.В., дело № 2-12220/2016 М-11761	2 398	2 398	100	2 398
Ефремова М.И., дело № 2-11390/2016 М-10297	4 216	4 216	100	4 216
ГУП ЖКХ РС(Я), дело № А58-315/2016	580	580	100	580
ГУП ЖКХ РС(Я), дело № А58-317/2016	709	709	100	709
ГУП ЖКХ РС(Я), дело № А58-310/2016	122	122	100	122
ГУП ЖКХ РС(Я), дело № А58-309/2016	222	222	100	222

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Истец	Сумма иска	База суммы для начисления резерва	% от базы не в пользу Общества	Сумма иска не в пользу Общества, тыс.руб.
ГУП ЖКХ РС(Я), дело № А58-318/2016	181	181	100	181
ГУП ЖКХ РС(Я), дело № А58-311/2016	285	285	100	285
ГУП ЖКХ РС(Я), дело № А58-312/2016	113	113	100	113
ГУП ЖКХ РС(Я), дело № А58-316/2016	37	37	100	37
ГУП ЖКХ РС(Я), дело № А58-314/2016	364	364	100	364
Игнатьева К.И., дело 2- 15138/2016 М-14464	2 145	2 145	100	2 145
ООО «Инвест-Бизнес Лизинг», дело № А58- 6096/2016	3 925	149	100	149
ООО «Проектное бюро Инженерные системы», дело № А58-5625/2016	2 835	2 835	100	2 835
ООО «Профит», дело № А58-6198/2016	2 493	103	100	103
ООО «Сателлит- Телеком», дело № А58- 6613/2016	917	110	100	110
Шалагин М.С., дело № 2-11699/2016 М-10843	3 910	3 910	100	3 910
ЗАО Электроцит-ТМ ГК, дело № А58- 5934/2016	3 398	312	100	312
<b>Итого:</b>	<b>36 236</b>	<b>26 177</b>		<b>26 177</b>

**1. По искам ГУП ЖКХ РС(Я)**

26.01.2016 г. ГУП ЖКХ РС(Я) предъявило двенадцать исковых заявлений к ПАО «Якутскэнерго» о взыскании затрат на дизельное топливо в период отключения электроэнергии.

Между ПАО «Якутскэнерго» (гарантирующий поставщик) и ГУП «ЖКХ РС (Я)» (потребитель) заключены договора на энергоснабжение, по условиям которых гарантирующий поставщик обязался осуществлять продажу электрической энергии (мощности), а также самостоятельно или через привлеченных третьих лиц оказывать услуги по передаче электрической энергии и услуги, оказание которых является неотъемлемой частью процесса поставки электрической энергии потребителю, а потребитель обязался оплачивать приобретаемую электрическую энергию (мощность) и оказанные услуги.

Согласно подпункту «ж» пункта 12.1 договора гарантирующий поставщик вправе ввести частичное и (или) полное ограничение режима потребления электрической энергии при необходимости проведения ремонтных работ на объектах электросетевого хозяйства сетевой организации, к которым присоединены энергопринимающие устройства потребителя, либо необходимость проведения ремонтных работ на объектах электросетевого хозяйства смежных

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

сетевых организаций в случае, если проведение таких работ невозможно без ограничения режима потребления.

В результате отключений электроэнергии ГУП ЖКХ РС(Я) понесло расходы на дизельное топливо.

Наличие причинно-следственной связи между ненадлежащим исполнением обязательств ПАО «Якутскэнерго» по энергоснабжению ГУП ЖКХ РС(Я) и возникшими у последнего убытками подтверждено представленными в материалы дел справками, выданными начальником Единой дежурно-диспетчерской службы муниципального района Республики Саха (Якутия), постановлением об административном правонарушении в отношении ОАО АК «Якутскэнерго» Ленского управления Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 27.02.2015 № 04-22/14 за период 2014 год, в соответствии с которыми прекращение подачи электроэнергии превысило 72 часа в год. Ответчик не получал согласования Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору на отключение объекта ГУП ЖКХ РС(Я) на отопительный сезон 2014 года, ГУП ЖКХ РС(Я) согласия на отключение также не давало.

Арбитражный суд Республики Саха (Якутия) исковые требования ГУП ЖКХ РС(Я) удовлетворил. ПАО «Якутскэнерго» обратилось с апелляционной жалобой в Четвертый арбитражный апелляционный суд г. Чита.

Четвертый арбитражный апелляционный суд г. Чита в течение года досконально рассматривал материалы по делу, запрашивал дополнительные документы у ГУП ЖКХ РС(Я). Изучив материалы по делу, апелляционный суд оставил решения суда первой инстанции без изменения, жалобу без удовлетворения, по всем делам: А58-307/2016, А58-308/2016, А58-313/2016 в декабре 2016 г. А58-309/2016, А58-316/2016 в январе 2017 г., А58-310/2016, А58-311/2016, А58-312/2016, А58-314/2016, А58-315/2016, А58-317/2016, А58-318/2016 в феврале 2017 г.

2. По искам к ПАО «Якутскэнерго»:

Игнатьева К.И., дело 2-15138/2016

Алексеев Г.Г., дело № 2-11868/2016

Елифанцева С.В. дело № 2-12220/2016

Васильев А.Г., дело № 2-14324/2016

Ефремова М.И., дело № 2-11390/2016

Шалагин М.С., дело № 2-11699/2016

14 мая 2016 года произошел пожар по адресу: г. Якутск, мкр. Борисовка 1 корпус 19. Постановлением от 05.08.2016 года ОНД по г. Якутску УНД ГУ МЧС России по РС(Я) установлено, что причиной возникновения пожара явился аварийный режим работы воздушной линии электропередач. Собственником воздушной линии электропередач является ПАО «Якутскэнерго».

В соответствии со статьей 1079 ГК РФ юридические лица, деятельность которых связана с повышенной опасностью для окружающих, обязаны возместить вред, причиненный источником повышенной опасности, если не докажут, что вред возник вследствие непреодолимой силы или умысла потерпевшего.

В Якутском городском суде РС(Я) вынесены решения по исковым заявлениям и удовлетворены следующие суммы:

- по иску Игнатьевой К.И., материальный ущерб - 1 677 000 руб., услуги оценщика - 10 000 руб., услуги представителя 30 000 руб., госпошлина в доход государства 16 585 руб. Решение вступило в силу 29 января 2017 г. 21.02.2017 г. оплачено 1 717 000,00 руб.

- по иску Алексеева Г.Г и Алексеевой Н.К., материальный ущерб - 2 328 702, 50 руб., убытки - 175 000 руб., судебные расходы - 4 000 руб., судебные расходы на представителя 20 000 рублей, государственную пошлину 20 718 рублей. Решение вступило в силу 30 января 2017 г.

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

- по иску Епифанцевой С.В., материальный ущерб - 2 146 337, 50 руб. за оформление отчета 5 000 руб., услуги представителя - 20 000 руб., оформление доверенности 1 700 руб., госпошлина 18 931 руб. Решение вступило в силу 09 января 2017 г. Оплачено 02 февраля 2017 г.

- по иску Васильева А.Г., материальный ущерб 1 108 500 руб., услуги представителя 10 000 руб., судебные расходы 1 750 руб. Всего 1 120 250 руб.; по иску Васильевой Л.Д. ущерб 1 108 500 руб., услуги представителя 10 000 руб., судебные расходы 1 750 руб. Всего 1 120 250 руб.; по иску Васильева О.А. 50 000 руб. моральный вред. В доход бюджета государственную пошлину в сумме 19 285 руб. Решение вступило в силу 28 января 2017 г. Оплачено 09 февраля и 02 марта 2017 г.

- по иску Ефремовой М.И., материальный ущерб 2 231 000 руб., услуги оценщика 3 500 руб., услуги представителя 15 000 руб. В доход государства госпошлину 19 355 руб. Решение вступило в силу 29 января 2017 г. Сумма 2 248 500,00 оплачена 14 февраля 2017 г.

- по иску Шалагина М.С., материальный ущерб 1 894 400,00 руб., убытки 167 200,00 руб., госпошлину 17 000,00 руб. Решение вступило в силу феврале 2017 г.

**3. По иску ООО «Сателлит Телеком» о взыскании задолженности.**

ООО «Сателлит Телеком» обратилось в Арбитражный суд РС(Я) с иском к ПАО «Якутскэнерго» о взыскании задолженности по договору поставки от 10.06.2016 №201/121 в размере 806 455,66 руб. основного долга, неустойки за период с 25.09.2016 по день фактического исполнения обязательства исходя из размера долга 806 455,66 руб., размера процента 1/300 ставки рефинансирования ЦБ РФ за каждый день просрочки, но не более 5% от несвоевременно оплаченной суммы.

Основной долг в размере 806 455,66 руб. оплачен, что подтверждается платежным поручением №128146 от 29.12.2016 г.

Заявлением об уточнении исковых требований от 13.01.2017 истец заявил отказ от исковых требований в части взыскания основного долга, просит взыскать с ответчика 20 564,62 руб. пени за период с 07.10.2016 по 30.12.2016. А также заявлением от 13.01.2017, поступившим в суд по электронной почте 16.01.2017, истец просит взыскать с ответчика 61 000 руб. судебных расходов.

Определением АС РС(Я) по делу А58-6613/2016 от 16.01.2017 года следующее судебное разбирательство назначено на 09.02.2017 года. Решение суда от 16.02.2017 г. иск удовлетворить полностью.

**4. По иску ООО «Инвест-Бизнес-Лизинг» о взыскании задолженности.**

ООО «Инвест-Бизнес-Лизинг» обратилось в Арбитражный суд РС(Я) с иском к ПАО «Якутскэнерго» о взыскании 3 882 538,94 руб. Между ООО «СААП» и ПАО «Якутскэнерго» были заключены договора подряда №70-10/14 от 14.10.2014г. на сумму 129 446,62 руб., №б/н от 12.09.2014г. 3 244 393,80 руб., и № 113-2014 от 03.10.2014г. на сумму 401 975 руб. 01.08.2016г. между ООО «СААП» (цедент) и ООО «Инвест-Бизнес Лизинг» (цессионарий) был заключен договор уступки права требования. Письмом от 19.08.2016г. ПАО «Якутскэнерго» дало свое согласие на смену кредитора с ООО «СААП» на ООО «Инвест-Бизнес Лизинг» в сумме 3 775 815,42 руб.

Решением АС РС(Я) по делу № А58-6096/2016 от 03.02.2017 г. взыскано с ПАО «Якутскэнерго» в пользу ООО «Инвест-Бизнес-Лизинг» основной долг в размере 3 775 815,42 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами за период с 01.08.2016 по 09.11.2016 в размере 106 723,52 руб., расходы по уплате государственной пошлины в размере 42 413 руб., всего 3 924 951,94 руб. Дело вступило в законную силу 03.03.2017 г., исполнительный лист не выдан.

**5. По иску ООО «Проектное бюро Инженерные системы», дело № А58-5625/2016.**

14.10.2016 в Арбитражный суд РС (Я) подано исковое заявление общества с ограниченной ответственностью Проектное бюро «Инженерные системы» к Каскаду

**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Виллюйских ГЭС им. Е.Н. Батенчука ПАО «Якутскэнерго» о взыскании 2 797 588,56 руб., 19 декабря 2016 года произведена замена на надлежащего ответчика – ПАО «Якутскэнерго».

Судебное дело назначено на 13 февраля 2017 года. Дело отложено на 16.03.2017 г.

Договор № 2051207/ИС от 07.12.2015 года; сумма долга 2 797 588,56. Работы подрядчиком выполнены не в полном объеме, акты не подписаны, истец требует оплатить фактически выполненные работы, которые не соответствуют техническому заданию.

**6. По иску ООО «Профит» о взыскании задолженности.**

ООО «Профит» обратилось в Арбитражный суд РС(Я) с иском к ПАО «Якутскэнерго» о взыскании 2 408 124,39 руб., в т.ч. основной долг 2 390 090 руб., неустойка 18 034,39 руб. по договору № И-МС-16-106 от 12.07.2016, а также заявлено о взыскании судебных расходов на услуги представителя в размере 50 000 руб. Истцом в заявлении об уточнении исковых требований заявлен отказ от требования о взыскании судебных издержек и расходов на представителя.

Решением АС РС(Я) от 23.12.2016 г. по делу № А58-6198/2016 взыскано с ПАО «Якутскэнерго» долг в сумме 2 390 090 руб., неустойка в размере 43 359,24 руб., а также госпошлина в размере 35 167 руб. Решение вступило в силу 23.01.2017 г. Постановление о возбуждении исполнительного производства от 08.02.2017 г. Произведена оплата 15.02.2017 г. Постановление об окончании исполнительного производства от 17.02.2017 г.

**7. По иску ЗАО «Группа компаний «Электрощит» - ТМ Самара о взыскании задолженности.**

ЗАО «Группа компаний «Электрощит» - ТМ Самара обратилось в Арбитражный суд РС(Я) о взыскании 3 358 704,54 руб. по договору выполнения работ № 01/216-06-ПР от 15.06.2012г., в том числе 3 086 134 руб. основного долга, 42 070 руб. пени за неоплату в установленный срок выполненных работ по акту сдачи-приемки проектной документации №5 от 30.12.2014 за период с 14.02.2015 по 06.10.2016; 230 500,54 руб. пени за неоплату в установленный срок выполненных работ по акту сдачи-приемки проектной документации №6 от 30.12.2013 за период с 14.02.2014 по 06.10.2016, а также 215 000 руб. судебных расходов по оплате юридических услуг. Задолженность по договору № 01/216-06-ПР от 15.06.2012г. в размере 2 386 134,00 оплачена, что подтверждается платежным поручением № 128278 от 30.12.2016 года. А также платежным поручением № 103249 от 30.09.2016 оплачено задолженность на сумму 700 000 руб.

Решением от 06.02.2017 года по делу № А58-5679/2016 взыскано с ПАО «Якутскэнерго» в пользу ЗАО «Группа компаний «Электрощит» - ТМ Самара 41 650 руб. договорной неустойки за неоплату в установленный срок выполненных работ по акту сдачи-приемки проектной документации № 5 от 30.12.2014 за период с 14.02.2015 по 30.09.2016, 250 782,68 руб. договорной неустойки за неоплату в установленный срок выполненных работ по акту сдачи-приемки проектной документации №6 от 30.12.2013 за период с 14.02.2014 по 30.12.2016, а также 26 000 руб. расходов на представителя, 8 849 руб. расходов по уплате госпошлины. В остальной части расходов на представителя отказать.

**4.20.3 Условные активы и обязательства**

«Условный» - термин применимый к обязательствам и активам, которые не признаны из-за того, что их существование будет подтверждено только при наступлении (не наступлении) одного или более будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом (п. 9, 13 ПБУ 8/2010).

Условные активы обычно возникают из незапланированных или неожиданных событий, которые дают возможность поступлению в компанию экономических выгод.

Условные активы не отражаются в бухгалтерском учете, поскольку это может привести к признанию дохода, который может быть никогда не получен.

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Условные обязательства не признаются и не отражаются в качестве обязательств в бухгалтерском учете, поскольку представляют собой:

- возможные обязанности, существование которых зависит от наступления будущих неопределенных неконтролируемых событий (при этом нужно подтвердить, имеет ли компания действительную обязанность, которая может привести к оттоку ресурсов);
- существующие обязанности, уменьшение экономических выгод по которым не является вероятным, либо если не может быть проведена достаточно достоверная оценка суммы, необходимой для исполнения обязательства.

Трудовым законодательством и коллективным договором ПАО «Якутскэнерго» (Приложение № 3 КД) предусмотрена обязанность работодателя оплатить проезд работнику и членам его семьи. Но, исходя из данных, полученных из практики использования права на проезд не всеми работниками и членами его семьи, а так же неопределенность предполагаемого пути следования (маршрута) в отпуск и как следствие, применение достоверной оценки стоимости проезда у Общества есть основания отнести оплату не использованных проездов в отпуск работников и членов их семей на отчетную дату к условному обязательству.

Так, данные по предполагаемому к использованию праву на проезд к месту использования отпуска и обратно по состоянию на 31.12.2016 г. можно представить:

<b>Примечание</b>	<b>Количество проездов, шт.</b>
Проезд работника	1 857
Проезд членов семьи работника	1 000
<b>Итого</b>	<b>2 857</b>

**4.21. Прочие краткосрочные обязательства**

<b>Наименование обязательства</b>	<b>счет БУ</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
Суммы НДС к вычету, предъявленные продавцами при перечислении Обществом ему аванса в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) (п. 12 ст. 171 НК РФ)	76 ВА	6 766	4 627
<b>Итого</b>		<b>6 766</b>	<b>4 627</b>

**4.22. Чистые активы.**

Чистые активы представляют собой балансовую стоимость имущества организации, уменьшенную на сумму ее обязательств. Сумма чистых активов определяет сумму собственных средств Общества.

Величина чистых активов Общества представлена в разделе 3 «Чистые активы» «Отчета об изменении капитала» по строке 3600:

<b>Наименование</b>	<b>На 31.12.15</b>	<b>На 31.12.16</b>
Чистые активы	23 282 519	27 266 218



**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Величина чистых активов согласно методике расчета с 01.01.2015 (Приказ Минфина России от 28.08.2014 №84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов» исчисляется как:

- из суммы всех активов (значение строки 1600 «БАЛАНС») вычитается дебиторская задолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций (счет 75 "Расчеты с учредителями").
- из суммы обязательств по разделам «Долгосрочные обязательства» (значение строки 1400 «ИТОГО долгосрочных обязательств») и «Краткосрочные обязательства» (значение строки 1500 «ИТОГО краткосрочных обязательств») вычитается сумма обязательств, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества на счете 98 "Доходы будущих периодов".

#### **4.23. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом**

Остаток товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее:

<b>Наименование</b>	<b>На 31.12.15</b>	<b>На 31.12.16</b>
Материалы, принятые на ответственное хранение	22 783	24 865
Оборудование, принятое на ответственное хранение	-	-
<b>Итого:</b>	<b>22 783</b>	<b>24 865</b>

На ответственном хранении ПАО "Якутскэнерго" по состоянию на 31.12.2016 г. находятся:

- труба д.530 в количестве 766,13 м на сумму 13 051, 79 тыс. руб. по договору поставки и ответственного хранения И-МК-15-123 от 25.12.2015 г. с ООО «СИТИ»;
- масла АО «Сахазэнерго» по договору хранения №271/441 от 16.12.2015г. на складе Ленской производственной базы в количестве 31,024 тонн на сумму 7 910 тыс. руб.
- резервный запас дизельного топлива Якутской ТЭЦ, хранящийся на Якутской ГРЭС, в количестве 260 тонн на сумму 2 965,07 тыс. руб..

#### **4.24. Обеспечения обязательств**

Выданные обеспечения за 2016 год можно представить следующим образом:

<b>Контрагент</b>	<b>Сумма на 31.12.15</b>	<b>Сумма на 31.12.16</b>	<b>Вид обязательства</b>
ГПБ (АО) ЯФ	357 172	1 419 000	поручительство
ПАО «РОСБАНК» ДФ ОО «Якутский»	519 000	351 000	поручительство
ПАО Сбербанк ЯФ № 8603	1 714 000	2 187 172	поручительство
ООО «РБ ЛИЗИНГ»	29 687	12 723	поручительство
Банк «ВБРР» (АО)	966 000		поручительство
Прочие обеспечения	0		-
<b>Итого</b>	<b>3 585 859</b>	<b>3 969 895</b>	<b>х</b>

Полученные обеспечения под обязательства за 2016 год:



**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Контрагент	Сумма на 31.12.2016
ПАО Сбербанк ЯФ № 8603	530

Данные по обеспечениям, выданным и полученным представлены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица №8 «Обеспечения обязательств».

## 5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2015 год	в %	За 2016 год	в %
Продукция собственного производства, в т.ч.				
Электрическая энергия, в том числе от перепродажи покупной электроэнергии:	23 128 841	85	21 141 029	80
АО «Сахаэнерго»	1 018 753	4	1 198 669	4,5
АО «ДЭК»	3 717 232	14	3 363 400	12,7
Тепловая энергия	2 144 684	8	2 403 589	9
Прочая продукция промышленного характера, из нее выручка 3% и более:	1 821 827	7	2 921 014	11
от технологического присоединения	571 083	2	500 868	2
от реализации товаров, в т.ч. топливо, продукции	325 800	1	116 153	0,4
от транспортировки электроэнергии несобственного производства	242 812	1	1 613 753	6
Прочая продукция непромышленного характера	18 133		3 136	
<b>Итого выручка от продаж</b>	<b>27 113 485</b>	<b>100</b>	<b>26 468 768</b>	<b>100</b>

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошли следующие изменения:

- уменьшение выручки от продаж составило 644 717 тыс. руб. или темпы роста объемов реализации продукции (работ, услуг) составили (-2,4) %, в том числе:

- по электроэнергии выручка снизилась на 1 987 812 тыс. руб. или на 12,9%;
- по теплоэнергии выручка возросла на 258 905 тыс. руб. или на 12,1%;
- по прочей продукции промышленного характера выручка снизилась на 1 214 232 тыс. руб. или на 40,0 %;
- по прочей продукции промышленного характера выручка возросла на 1 099 187 тыс. руб. или на 60,3 %;

### Поступление субсидий, дотаций

Сумма поступивших субсидий, дотаций, в том числе на возмещение недополученных доходов в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные услуги за 2016 отражена по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах Общества.

Сумма поступивших субсидий, дотаций (кроме полученных Обществом сумм на возмещение недополученных доходов в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

услуги) представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Таблица №9 «Государственная помощь».

**В 2016 году объем субсидий и дотаций составил 624 580 тыс.руб., в том числе:**

Согласно Постановлению Правительства Республики Саха (Якутия) № 112 от 16 апреля 2015 года «Об утверждении порядка предоставления субсидий организациям на возмещение недополученных доходов в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные услуги», по Соглашению №4 от 27.06. 2016г. «О предоставлении субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные услуги на 2 полугодие 2016г.- 1 полугодие 2017г.», а также по дополнительным соглашениям №73/4-Ц от 31.05.2016г., №73/5 от 27 июня 2016г., №4/1 от 27 июня 2016г., №4/2 от 1 ноября 2016г., №4/3 от 29 ноября 2016г., №4/4 от 29 ноября 2016г. объем начисленной дотации по энергоресурсам составил 622 779 тыс. руб., в т.ч.:

теплоэнергия	– 138 314 тыс. руб;
горячее водоснабжение	– 126 004 тыс. руб.;
электроотопление	– 358 354 тыс. руб.;
холодное водоснабжение	– 107 тыс. руб.

Согласно утвержденному Порядку предоставления субсидий из государственного бюджета РС(Я) на возмещение части затрат хозяйствующим субъектам на приобретенное ими энергоэффективного оборудования, используемое в процессе реализации мероприятий (проектов) в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, в том числе хозяйствующим субъектам, реализовавшим энергосервисные договоры (контракты)» и Соглашению 277 от 18.11.2016, была получена субсидия из бюджета РС(Я) на приобретение энергоэффективного оборудования в сумме 1 622 т.р.

Согласно Соглашению №65-16 от 14.11.2016 из бюджета городского округа «город Якутск» была получена субсидия на возмещение затрат,возникающих в связи с выполнением работ по текущему содержанию безхозайных сетей электроснабжения в сумме 179 тыс.руб.

**В 2015 году объем субсидий и дотаций составил 531 102,97 тыс.руб., в том числе:**

Согласно Постановлению Правительства Республики Саха (Якутия) № 112 от 16 апреля 2015 года «Об утверждении порядка предоставления субсидий организациям на возмещение недополученных доходов в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные услуги», по Соглашениям №73-Ц от 28 сентября 2015г. и №72 от 28 сентября 2015г. «О предоставлении субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные услуги на 2 полугодие 2015г.- 1 полугодие 2016г.», а также по дополнительным соглашениям №72/1 от 10.12.2015г., №73/1-Ц от 14 декабря 2015г., №73/2-Ц от 15 декабря 2015г., №73/3-Ц от 18 января 2016г. объем дотаций по энергоресурсам составил 530 285,68 тыс. руб., в т.ч.:

теплоэнергия	– 133 418,58 тыс. руб;
горячее водоснабжение	– 115 425,46 тыс. руб.;
электроотопление	– 281 226,50 тыс. руб.
холодное водоснабжение	– 215,14 тыс. руб.

Согласно Постановлению Правительства РС(Я) №429 от 12.11.15 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из государственного бюджета РС(Я) на возмещение части затрат хозяйствующим субъектам на приобретенное ими энергоэффективного оборудования, используемое в процессе реализации мероприятий (проектов) в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, в том числе хозяйствующим субъектам, реализовавшим энергосервисные договоры (контракты)» и Соглашению 214 от 21.12.2015

**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

получена субсидия МЖКХ РС(Я) на приобретение энергоэффективного оборудования в сумме 817,29 т.р.

## 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2015год	За 2016год
Продукция собственного производства, в т.ч.:		
Электрическая энергия,	(22 448 829)	(21 887 141)
<i>в том числе покупная электроэнергия и транспортировка</i>	<i>(11 571 206)</i>	<i>(10 997 250)</i>
Тепловая энергия	(2 158 805)	(2 226 547)
Прочая продукция промышленного характера, в том числе:	(1 095 376)	(918 572)
<i>от реализации товаров (топливо), продукции</i>	<i>(305 260)</i>	<i>(105 751)</i>
<i>от технологического присоединения</i>	<i>(111 772)</i>	<i>(136 205)</i>
Прочая продукция непроизводственного характера	(23 145)	(4 419)
<b>Итого себестоимость продаж:</b>	<b>(25 726 155)</b>	<b>(25 036 679)</b>

Себестоимость снизилась на 689 476 тыс. руб., в том числе:

- по электроэнергии себестоимость снизилась на 561 688 тыс. руб. или на 2,5 %;
- по теплоэнергии себестоимость возросла на 67 742 тыс. руб. или 3,1 %;
- по прочей продукции промышленного характера себестоимость снизилась на 176 804 тыс. руб. или на 16,1 %;
- по прочей продукции непроизводственного характера себестоимость уменьшилась на 18 726 тыс. руб. или на 80,9 %;

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2015 год	За 2016 год
Материальные затраты	17 207 446	16 389 512
Затраты на оплату труда	4 247 708	4 306 765
Отчисления на социальные нужды	1 130 186	1 156 505
Амортизация	1 788 924	1 812 938
Прочие затраты, в том числе:	1 351 891	1 370 959
арендная плата	125 020	101 158
налоги вкл. в себестоимость	367 364	402 980
страхование имущества добровольное и обязательное	83 100	68 347
прочие расходы	776 407	798 474
<b>Итого по элементам затрат:</b>	<b>25 726 155</b>	<b>25 036 679</b>

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, т.к. включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг в результате распределения, предусмотренного учетной политикой и отражаются по строке 2120 Отчета.

**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма управленческих расходов в составе себестоимости по элементам затрат составила:

Наименование показателя	За 2015 год	За 2016 год
Материальные затраты	275 530	193 898
Затраты на оплату труда	1 684 953	1 606 341
Отчисления на социальные нужды	423 304	409 743
Амортизация	108 695	86 159
Прочие затраты, в том числе:	558 975	436 350
арендная плата	40 261	35 775
налоги, вкл. в себестоимость	22 320	18 719
страхование имущества	4 114	9 166
добровольное и обязательное		
прочие расходы	492 280	372 690
<b>Итого</b>	<b>3 051 457</b>	<b>2 732 491</b>

На 31 декабря 2016 года у Общества имеются незаконченные договоры строительного подряда, информация по которым приведена в таблице ниже:

(руб.)

Заказчик	Сумма договора с Заказчиком с учетом услуг генподрядчика	Всего предъявленная выручка с учетом НДС и услуг генподрядчика	Выручка, предъявленная в 2016 году с учетом НДС и услуг генподрядчика	Субподрядчик	Сумма Договора с субподрядчиком	Всего принято СМР от субподрядчика с учетом НДС	Принято СМР от субподрядчика в 2016 году с учетом НДС
Объект: Вынос опор ВЛ-110 кВ Л-107 и ВЛ6 кВ Л-РРС из зоны строительства ЯГРЭС-2							
ТЭК Мосэнерго АО	23 130 266,81	22 490 043,62	-	Мехколонна №57 ООО	22 520 266,82	22 015 481,81	-
Объекты: Заходы ВЛ 110 кВ Л-101/Л-102 "Городская-Ленск" на ПС 220/110/10 кВ "Городская"; Выходы ВЛ-10 кВ на ПС 220/110/10 кВ "Пеледуй"; Паразаводка ВЛ-110 кВ на ПС 220/110/10 кВ "Пеледуй"							
ТОК-Строй ООО	60 279 826,22	49 317 729,10	106 444,26	УСЛЭПИП ООО	60 270 000,00	46 590 337,30	21 718,84

### 5.3. Прочие доходы и расходы

Расшифровка сумм прочих доходов и расходов за 2015 и 2016 год, отраженных в строках 2310, 2320, 2330, 2340 и 2350 «Отчета о финансовых результатах» представляет собой следующее:

Наименование доходов и расходов	за 2015 год		за 2016 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Прочие доходы /расходы, всего, в т.ч.:	1 045 958	1 973 336	987 339	1 598 695
Проценты к получению стр.2320	32 777		75 714	
Проценты к уплате стр.2330		708 780		606 652
Доходы от участия в других организациях стр.2310	6		7	
Прочие доходы (расходы) стр.2340 и 2350	1 013 175	1 264 556	911 618	992 043
в том числе				

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование доходов и расходов	за 2015 год		за 2016 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
от реализации основных средств	37 464	28 492	35 661	31 082
от продажи ценных бумаг				
от реализации квартир				
прибыль / убытки прошлых лет	34 688	59 226	129 900	176 028
пени, штрафы, неустойки полученные и уплаченные	12 082	4 733	23 308	7 518
кредиторская /дебиторская задолженность более 3 лет	30 713	61 781	3 002	11 748
курсовые, суммовые разницы	49	18		
имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	28 104		13 457	
безвозмездно полученные активы	329			
доход от безвозмездно полученных ОС	874		769	
другие доходы, из них	868 872		705 520	
дотации, компенсации, субсидии на покрытие убытков	531 103		624 580	
возмещение ущерба и судебных издержек	10 801		7 448	
страховое возмещение	220 498		122	
прочие	106 470		73 370	
услуги банков		23 977		16 142
затраты по обслуживанию ценных бумаг		1 143		1 076
выбытие активов без доходов, в т.ч.		59 103		15 453
списание ТМЦ		17 921		12 333
списание объектов незавершенного строительства		5 323		2 741
списание основных средств		33 102		379
списание МТР моб.резерва		2 757		
передача имущества в муниципальную собственность				
резерв по сомнительным долгам		577 722		222 788
расходы по прочим условным обязательствам		21 837		39 445
хищения, недостачи		21 662		10 608
списание МБП сверх норм естественной убыли		1		
госпошлины		12 968		10 933
судебные издержки		23 706		14
содержание социальной сферы		108 430		112 896
спортивные и культурно-массовые мероприятия		5 488		3 544
благотворительность		25 612		68 769
убытки от списания из-за чрезвычайных событий и списание		0		0

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование доходов и расходов	за 2015 год		за 2016 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
утраченных мат. ценностей				
другие расходы, из них		228 657		263 999
ФЗП из прибыли		27 660		54 879
ВСХ		60 696		62 079
выплаты, исключенные из отчета		20 850		26 027
Расходы по содержанию СД и ревкомиссии		2 022		1 071
проведение ежегодного собрания акционеров		1 947		2 075
невозмещаемый НДС		2 964		6 370
возмещение ущерба по решению суда и признанные		22 496		9 914
налог на имущество		329		299
прочие		89 693		101 285

В 2016 году прочие доходы уменьшились относительно 2015 года в связи:

- уменьшением доходов от демонтажа и разбора ОС на 58 млн. руб.
- уменьшением списания кредиторской задолженности на 28 млн. руб.
- увеличением дотаций на 93 млн. руб.
- увеличением полученных пеней и штрафов на 11 млн. руб.

Прочие расходы уменьшились в 2016 году относительно 2015 года в связи:

- уменьшением расходов на уплату процентов на 102,0 млн. руб.
- увеличением расходов на содержание соц. сферы на 4,4 млн. руб.
- уменьшением расходов по созданию резервов на 337 млн. руб.
- увеличением расходов по благотворительности на 43,0 млн. руб.
- уменьшением расходов от выбытия активов на 43,6 млн. руб.
- уменьшением расходов по пени и возмещению ущерба на 9,8 млн.

#### **5.4. Налог на прибыль и отложенные налоги**

##### **5.4.1 Текущий налог на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль для целей налогообложения определена, исходя из величины условного расхода, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства и актива, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя в тыс.руб.	За 2016 год	За 2015 год
Условный расход по налогу на прибыль	164 147	91 990
Постоянное налоговое обязательство	279 907	341 704
Отложенный налоговый актив (ОНА)	8 892	12 291
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(5 637)	(96 004)
Текущий налог на прибыль	447 309	349 981

Текущий налог на прибыль по итогам налогового периода 2016 года составил 447 309 тыс.руб.

#### 5.4.2 Перерасчеты налога на прибыль в связи с применением налоговых льгот

В отчетном периоде за 2016 год по стр.2460 «Отчета о финансовых результатах» отражены результаты судебных разбирательств по делу А40-69613/2015, А40-71628/2015, А40-68184/2015 в части доначислений налоговых обязательств по налогу на прибыль за 2010 - 2012г.г. по результатам выездной налоговой проверки.

В отчетном периоде за 2015 год налоговый орган подтвердил право (по результатам мероприятий налогового контроля) Общества на перерасчет расходов, уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль за 2010 – 2012г.г. на сумму выплат работникам, а также включения фактически понесенных расходов на содержание объектов социально-культурной сферы, жилищно-коммунального хозяйства на сумму 294 315 тыс.руб. В результате были осуществлены уменьшения налоговых обязательств на сумму 58 863 тыс.руб. Указанная сумма отражена в стр.2460 «Отчета о финансовых результатах».

#### 5.4.3. Отложенные налоги

Суммы отложенного налогового актива (строка 1160 Бухгалтерского баланса) и отложенного налогового обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса) составили:

Наименование показателя в тыс.руб.	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Отложенный налоговый актив	103 940	95 257
Отложенные налоговые обязательства	1 137 690	1 132 523

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства, за 2016 и 2015 года составили, соответственно, 209 тыс.руб. и 470 тыс.руб.

#### 5.5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличения убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

##### Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

За 2015 год	За 2016 год
7 963 562 986	7 963 562 986

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

руб.

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	131 948 763,02	65 083 669,62
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, подлежащих начислению их владельцам за отчетный период	0	0
Базовая прибыль отчетного периода	131 948 763,02	65 083 669,62
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	7 963 562 986	7 963 562 986
Базовая прибыль на одну акцию	0,0165690613	0,0081726822

Расчет дивидендов по привилегированным акциям произведен в соответствии с пунктом 7.5. статьи 7 Устава ПАО «Якутскэнерго». На момент формирования отчета отсутствует решение Совета директоров ПАО «Якутскэнерго» и Общего собрания акционеров о размере дивидендов, которое проводится во втором квартале года следующего за отчетным. Величина разведенной прибыли (убытка) на акцию в 2016 году не рассчитывалась, т.к. конвертации акций не было и не было продаж акций по цене, ниже рыночной.

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Связанные стороны Общества

Полный перечень связанных сторон Общества на 31.12.2016 и информация о них приведены в таблице:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)
<b>Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</b>	совместный контроль
ПАО «РАО Энергетические системы Востока»	49,37 % от УК
ПАО «РусГидро»	29,80 % от УК
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>	Контролируется
АО «Теплоэнергосервис»	100 %
АО «Сахаэнерго»	100 %
АО «ЯЭРК»	100 %
АО «Энерготрансснаб»	100 %
<b>Основной управленческий персонал</b>	
<i>Состав совета директоров</i>	Контролирует
Андрейченко Юрий Александрович	
Бурков Антон Николаевич	
Власов Алексей Валерьевич	
Дураев Николай Никифорович	
Курин Евгений Викторович	
Линецкий Станислав Владимирович	
Линкер Лада Александровна	
Тютюков Герман Викторович	



**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

<b>Группа / Наименование связанной стороны</b>	<b>Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)</b>
Удалов Алексей Анатольевич	
<b><i>Состав коллегиального исполнительного органа</i></b>	<b>Контролирует</b>
Тарасов Олег Владимирович (председатель)	
Слоик Александр Степанович	
Гаврилов Сергей Юрьевич	
Дьяконов Петр Михайлович	
Сысолятина Ирина Петровна	
Савчук Юрий Степанович	
Сологуб Оксана Леонидовна	
Саначёв Андрей Федорович	
<b><i>Единоличный исполнительный орган</i></b>	<b>Контролирует</b>
Тарасов Олег Владимирович – генеральный директор	
<b><i>Другие связанные стороны</i></b>	
Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики (НПФ Энергетики)	В соответствии с решением Совета директоров ОАО АК "Якутскэнерго" от 29.03.2004 года в 2004 году в НПФ электроэнергетики передан вклад в совокупный вклад учредителей НПФЭ в размере 4 000 000 руб.
Некоммерческое партнерство «Гидроэнергетика России» (НП «Гидроэнергетика России»)	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав НП «Гидроэнергетика России» и является его членом
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики («Объединение РаЭл»)	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав «Объединения РаЭл» и является его членом
Некоммерческое партнерство по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли энергией и мощностью» (НП «Совет рынка»)	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав НП «Совет рынка» и является его членом
Негосударственного некоммерческого образовательного учреждения дополнительного профессионального образования «Учебно-производственный центр энергетики» (ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»)	ПАО «Якутскэнерго» является единственным учредителем
Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация "Союз строителей Якутии" (НП СРО «Союз строителей Якутии»)	ПАО «Якутскэнерго» в 2015 г. являлось членом партнерства
Некоммерческая организация Торгово-промышленная палата Республики Саха (Якутия) (ТППР РС(Я))	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав ТППР РС(Я) и является его членом
Негосударственное учреждение некоммерческая	ПАО «Якутскэнерго»

**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)
дошкольная образовательная организация «Центр развития ребенка «Якутскэнерго» (НУНДОО ЦРР «Якутскэнерго»)	является единственным учредителем
Региональное объединение работодателей «Союз товаропроизводителей РС(Я)»	ПАО «Якутскэнерго» входит в состав РОР «Союз товаропроизводителей» и является его членом
Саморегулируемая организация Ассоциация Строительных Организаций "Энергостройальянс"	ПАО «Якутскэнерго» является членом объединения

**Продажи связанным сторонам за 2016 год:**

Группа / Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций реализации за 2016 г.		Объем операций реализации за 2015 г.	
		тыс.руб.	в %*	тыс.руб.	в %*
<b>Дочерние общества</b>					
<i>АО «Теплоэнергосервис»</i>	Э/энергия, т/энергия, аренда, авто/услуги, услуги связи	1 236 825	4,67	1 091 887	4,03
	Прочие	4 716	0,16	5	
<i>АО «Сахаэнерго»</i>	Э/энергия, т/энергия, аренда, ТМЦ, услуги связи, прочее	138 885	0,52	304 083	1,12
	Прочие	27 163	0,95		
<i>АО «ЯЭРК»</i>	Э/энергия, т/энергия, аренда, ТМЦ, услуги связи, прочее	3 405	0,01	3 240	0,01
	Прочие	29			
<i>АО «Энерготрансснаб»</i>	Э/энергия, т/энергия, аренда, ТМЦ, услуги связи	2 569	0,01	2 847	0,01
	Прочие	194	0,01	5	
<b>Преобладающие (участвующие) общества</b>					
<i>ПАО «РАО Энергетические системы Востока» и ДЗО РАО</i>	Э/энергия, услуги, агентское вознаграждение	534 622	2,02	515 329	1,90
	Прочие	162	0,01	24 800	1,1
<i>ПАО «РусГидро» и ДЗО ПАО «РусГидро»</i>	Услуги, прочее	66 216	0,25	1	
<i>Другие связанные стороны</i>					

**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа / Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций реализации за 2016 г.		Объем операций реализации за 2015 г.	
		тыс.руб.	в %*	тыс.руб.	в %*
ННОУ «Учебно- производственный центр энергетики»	Э/энергия, т/Энергия, услуги связи, прочие	796	0,01	735	0,01
ННДОУ «Центр развития ребенка «Якутскэнерго»	Э/энергия, т/Энергия, Аренда, ТМЦ, тех. Обсл, прочее	6 360	0,02	4 020	0,01
<b>ИТОГО</b> продажи связанным сторонам		<b>2 021 942</b>	<b>8,64</b>	<b>1 946 952</b>	<b>8,19</b>

*Примечание: \* в % от общего объема выручки по операциям данного вида*

**Закупки у связанных сторон за 2016 год:**

Группа / Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций закупки за 2016 г.		Объем операций закупки за 2015 г.	
		тыс.руб.	в %**	тыс.руб.	в %**
Дочерние общества					
АО «Теплоэнергосервис»	Себестоимость (техобслуживание, теплоснабжение, прочие)	63 647	0,25	55 159	0,21
	Прочее			11	0,01
АО «Сахаэнерго»	Расходы на капитальные вложения	50 442	2,80	18 860	1,07
	Себестоимость (аренда, э/энергия, прочие)	7 878 554	31,47	6 875 421	26,73
	Приобретение ОС	13 790			
	Прочее			74	0,01
АО «ЯЭРК»	Расходы на капитальные вложения	37 149	1,62	12 588	0,72
	Покупка ТМЦ	20 825	1,05	72 160	1,39
	Себестоимость (ремонтно-экспл. обслуживание, техобслуживание, прочие услуги)	283 709	1,13	184 662	0,72
АО «Энерготрансснаб»	Расходы на капитальные вложения	4 855	0,21	8 733	0,50
	Покупка ТМЦ	34 859	1,75	47 222	0,91
	Себестоимость			128 202	0,50
	(аренда, транспортные услуги, прочие услуги)	117 018	0,47		
	Прочее	761	0,03	127	0,01
Преобладающие (участвующие) общества					

**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа / Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций закупки за 2016 г.		Объем операций закупки за 2015 г.	
		тыс.руб.	в %**	тыс.руб.	в %**
<i>ПАО «РАО Энергетические системы Востока» и его ДЗО</i>	Расходы на капитальные вложения	43 753	1,91	169 884	9,68
	Покупка ТМЦ	183 809	9,24	421 331	8,10
	Себестоимость (аренда, техобслуживание , э/энергия, ремонтно- экспл. обслуживание, прочие)	1 699 753	6,79	2 064 201	8,02
	Прочее	16 424	0,54	5 469	0,22
	Приобретение НИОКР	5 500		20 196	34,03
<i>ПАО «РусГидро» и его ДЗО</i>	Покупка ТМЦ	1 966	0,10		
	Себестоимость (ремонтно-экспл обслуживание, прочие услуги)	7 356	0,03	14 528	0,06
	Прочее	386	0,01		
<b>Другие связанные стороны</b>					
Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики	Взносы по дополнительному пенсионному обеспечению	25 803		20 655	
НП «Гидроэнергетика России»	Членский взнос	660		600	
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики (Объединение РаЭл)	Членский взнос	1 200		1 200	
НП «Совет рынка»	Взнос на обязательное членство субъектов на оптовом рынке электроэнергии, образовательные услуги	1 668		1 438	
ННОУ «Учебно- производственный центр энергетики»	Расходы на капитальные вложения	18			
	Себестоимость (услуги по подготовке кадров, услуги гостиниц)	25 090	0,10	24 045	0,09
	Прочее	1 912	0,06		

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Группа / Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций закупки за 2016 г.		Объем операций закупки за 2015 г.	
		тыс.руб.	в %**	тыс.руб.	в %**
ННДОУ "Центр развития ребенка "Якутскэнерго"	Прочее (финансирование расходов Учреждения с целью: воспитания, развития, обучения и оздоровления детей; реализации программ дошкольного образования; улучшения физического и психологического здоровья детей)	111 702	3,74	102 100	4,07
НП СРО «Союз строителей Якутии	Членский взнос	0		30	
Союз товаропроизводителей РС(Я) РОР	Членский взнос	450		0	
Торгово-промышленная палата РС(Я)	Членский взнос	250		250	
Саморегулируемая организация Ассоциация Строительных Организаций "Энергостройальянс"	Членский взнос	455		1336	
<b>ИТОГО</b>	Расходы на капитальные вложения	136 217	5,94	210 065	10,9
	Покупка ТМЦ	241 459	12,14	540 713	10,4
	Себестоимость	10 075 127	40,24	9 346 218	36,33
	Прочее	135 868	4,54	112 635	4,32
	Приобретение НИОКР	5 500		20 196	34,03
	Приобретение ОС	13 790			
	Дополнительное пенсионное обеспечение	25 803		20 655	

**Состояние расчетов между связанными сторонами**

**(задолженность Общества перед связанными сторонами) за 2016 год**

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного года *	Приход *	Расход *	На конец отчетного года *
Дочерние общества	81 438 (1)	10 021 198	9 994 562	108 074 (1)
АО «Теплоэнергосервис»	34 158 (1)	75 103	89 248	20 013 (1)

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

<b>Группа / Наименование связанной стороны</b>	<b>На начало отчетного года *</b>	<b>Приход *</b>	<b>Расход *</b>	<b>На конец отчетного года *</b>
АО «Сахаэнерго»	276	9 357 059	9 356 700	635
АО «ЯЭРК»	45 868	403 182	363 114	85 936
АО «Энерготрансснаб»	1 136	185 854	185 500	1 490
<b>Преобладающие (участвующие) общества</b>	<b>201 408</b>	<b>2 311 558</b>	<b>2 353 841</b>	<b>159 125</b>
ПАО «РАО Энергетические системы Востока» и его ДЗО	196 092	2 300 102	2 340 804	155 390
ПАО «РусГидро» и его ДЗО	5 316	11 456	13 037	3 735
<b>Другие связанные стороны</b>	<b>6 737</b>	<b>169 221</b>	<b>169 542</b>	<b>6 416</b>
Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики	1 351	25 803	25 225	1 929
НП «Гидроэнергетика России»	0	660	660	0
Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики	0	1 200	1 200	0
НП «Совет рынка»	0	1 668	1 668	0
ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»	199	27 033	27 232	0
ННДОУ "ЦРР "Якутскэнерго"	5 187	111 702	112 402	4 487
Союз товаропроизводителей РС(Я) РОР	0	450	450	0
Торгово-промышленная палата РС(Я)	0	250	250	0
Саморегулируемая организация Ассоциация Строительных Организаций "Энергостройальянс"	0	455	455	0
<b>Примечание: * В круглых скобках показывается обязательство по расчетам.</b>				

**Состояние расчетов между связанными сторонами (задолженность связанных сторон перед Обществом) за 2016 год.**

<b>Группа / Наименование связанной стороны</b>	<b>На начало отчетного года *</b>	<b>Приход *</b>	<b>Расход *</b>	<b>На конец отчетного года *</b>
<b>Дочерние общества</b>	<b>521 411 (165 326)</b>	<b>2 999 274 (318)</b>	<b>2 886 585</b>	<b>634 100 (151 336)</b>
АО «Теплоэнергосервис»	207 796 (11)	1 463 174	1 130 000 (11)	540 970
АО «Сахаэнерго»	286 390 (165 315)	1 528 681	1 749 928	65 143 (151 018)

**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа / Наименование связанной стороны	На начало отчетного года *	Приход *	Расход *	На конец отчетного года *
АО «ЯЭРК»	0	4 103	3 672	431
АО «Энерготрансснаб»	27 225	3 316 (318)	2 985	27 556 (318)
Преобладающие (участвующие) общества	22 995 (1 412)	755 489 (7 302)	660 479	118 005 (8 714)
ПАО «РАО Энергетические системы Востока» и его ДЗО	22 995	677 352 (7 302)	660 477	39 870 (7 302)
ПАО «РусГидро» и его ДЗО	0 (1 412)	78 137	2	78 135 (1 412)
Другие связанные стороны	148 (2)	8 444	7 802	790 (2)
ННОУ «Учебно-производственный центр энергетики»	0	939	808	131
ННДОУ "ЦРР "Якутскэнерго"	37 (2)	7 505	6 883	659 (2)
Саморегулируемая организация Ассоциация Строительных Организаций "Энергостройальянс"	111	0	111	0
Примечание: * В круглых скобках показывается обязательство по расчетам				

Информация о задолженности по кредитам и займам между связанными сторонами в разделе 4.19 «Кредиты и займы» пояснительной записки.

Информация о задолженности по финансовым вложениям между связанным сторонам в разделе 4.10 «Краткосрочные финансовые вложения» пояснительной записки.

Информация по денежным потокам по дочерним обществам в разделе 4.11 «Денежные средства» пояснительной записки. Раскрытие информации по денежным потокам по преобладающим (участвующим) обществам и другим связанным сторонам не является существенной.

Выданные поручительства за ДЗО:

ДЗО	Сумма на 31.12.16	Сумма на 31.12.15
ОАО «Сахазэнерго»	3 349 895	2 966 859
ОАО «Теплоэнергосервис»	620 000	619 000
ОАО «Энерготрансснаб»		0
<b>Итого</b>	<b>3 969 895</b>	<b>3 585 859</b>

## 6.2. Вознаграждения Совета Директоров, Правления и Генерального директора

Положение о выплате членам Совета директоров ПАО «Якутскэнерго» вознаграждений и компенсаций утверждено годовым Общим собранием акционеров ПАО «Якутскэнерго» 21.06.2012 (протокол №1 от 26.06.2012).

Выплаты членам Совета директоров ПАО «Якутскэнерго» в отчетном периоде производились за участие в проведенных заседаниях Совета директоров (далее – СД):

СД №1 от 29.01.2016 (Протокол №1 от 01.02.2016)

СД №2 от 15.02.2016 (Протокол №2 от 17.02.2016)

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

СД №3 от 29.02.2016 (Протокол №3 от 29.02.2016)

СД №4 от 04.03.2016 (Протокол №4 от 04.03.2016)

СД №5 от 06.04.2016 (Протокол №5 от 07.04.2016)

СД №6 от 22.04.2016 (Протокол №6 от 25.04.2016)

СД №7 от 27.04.2016 (Протокол №7 от 27.04.2016)

СД №8 от 23.05.2016 (Протокол №8 от 25.05.2016)

СД №9 от 16.06.2016 (Протокол №9 от 17.06.2016)

СД №10 от 28.06.2016 (Протокол №10 от 30.06.2016)

СД №11 от 25.07.2016 (Протокол №11 от 28.07.2016)

СД №12 от 01.08.2016 (Протокол №12 от 03.08.2016)

СД №13 от 29.08.2016 (Протокол №13 от 30.08.2016)

СД №14 от 29.09.2016 (Протокол №14 от 30.09.2016)

СД №15 от 27.10.2016 (Протокол №15 от 28.10.2016)

СД №16 от 29.11.2016 (Протокол №16 от 30.11.2016)

СД №17 от 23.12.2016 (Протокол №17 от 26.12.2016)

СД №18 от 28.12.2016 (Протокол №18 от 29.12.2016)

Суммы вознаграждений Совета директоров составили:

- за 2016 год – 844 тыс. руб.
- за 2015 год – 851 тыс. руб.

Положение о вознаграждениях (материальном стимулировании) и компенсациях (социальных льготах) высших менеджеров (членов Правления) ПАО «Якутскэнерго» утверждено:

- решением Совета директоров ПАО «Якутскэнерго» от 30.08.2013 (протокол №13);
- решением Совета директоров ПАО «Якутскэнерго» от 29.11.2016 (протокол №16).

Положение о вознаграждениях (материальном стимулировании) и компенсациях (социальных льготах) Генерального директора ПАО «Якутскэнерго» утверждено:

- решением Совета директоров от 28.12.2016 (протокол №18);

Выплаты квартальных вознаграждений высшим менеджерам (членам Правления) ПАО «Якутскэнерго» в отчетном периоде производились по итогам работы за 4 квартал 2015 года, 1-2 квартал 2016 года. Также произведено начисление годового вознаграждения по итогам работы за 2015г. Выплата вознаграждений произведена в соответствии с действующими Положениями. Суммы вознаграждений составили:

- за 2016 год – 100 587 тыс. руб.
- за 2015 год – 124 409 тыс. руб.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с начисленных сумм составили:

- за 2016 год - 16 323,1 тыс. руб.
- за 2015 год - 19 874,5 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты нет.



**ПАО «Якутскэнерго»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 6.3. Информация по сегментам

ПАО «Якутскэнерго» осуществляет свою деятельность в одном географическом регионе и отрасли, а именно в основном занимается производством и распределением электроэнергии и тепловой энергии в Республике Саха (Якутия). Производство и распределение электроэнергии и тепловой энергии являются связанными видами деятельности, для которых характерны одинаковые риски и доходность, следовательно, признается информация как один отраслевой операционный сегмент.

Наименование	Финансовый результат (прибыль) за 2016г.	Активы на 31.12.2016 г.	Обязательства на 31.12.16
Производство и распределение электро/тепло энергии	1 044 683	37 938 898	10 672 680
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 044 683</b>	<b>37 938 898</b>	<b>10 672 680</b>

Выручка от продаж покупателям по видам деятельности Общества за отчетный период представляет собой следующее:

Виды деятельности	Выручка
Электроэнергия	22 754 782
Теплоэнергия	2 403 589
<b>Всего электроэнергия и теплоэнергия</b>	<b>25 158 371</b>
Прочая пром деятельность	1 307 261
Прочая непром деятельность	3 136
<b>ИТОГО</b>	<b>26 468 768</b>

Информация о покупателях электроэнергии и теплоэнергии:

Наименование покупателя	Выручка	Наименование отчетного сегмента
АЛРОСА АК (ПАО) УТОК (не менее 10%)	2 405 172	Производство и распределение электро/теплоэнергии
Прочие (менее 10%)	22 753 199	Производство и распределение электро/теплоэнергии
<b>ИТОГО</b>	<b>25 158 371</b>	

### 6.4. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2016 год не было событий - фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества после отчетной даты.

## 6.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2016г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## 6.6. Управление рисками

Управление рисками является неотъемлемой частью всех организационных процессов: риск-менеджмент не обособлен отдельно от основных видов деятельности и процессов организации. Управление рисками является частью обязанностей руководства и неотъемлемой частью всех организационных процессов, в том числе стратегического планирования, всех проектов и процессами управления изменениями.

Руководство Общества обеспечивает приоритет управления рисками, распространение в Обществе знаний и навыков в области риск-менеджмента, способствует обучению основам риск-менеджмента и утверждению корпоративной культуры «управления с учетом рисков».

Обучение работников Общества проводится на постоянной основе с целью передачи знаний и опыта новым работникам, отслеживания тенденций в мировой практике управления рисками, обновления знаний работников и руководителей всех структурных единиц в области управления рисками.

Общество рассматривает систему управления рисками как один из важных элементов корпоративного управления и внутреннего контроля, проводит консервативную политику в области управления рисками, используя при этом как собственный опыт, так и опыт других компаний. Основные методы управления рисками: отказ от потенциально ненадежных контрагентов и рискованных инвестиций, страхование деятельности, выполнение требований действующего законодательства. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков Общество предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации.

Идентификация рисков предусматривает выявление, описание и документальное оформление рисков, способных повлиять на деятельность Общества и формирование «Реестра стратегических рисков Общества».

«Реестр стратегических рисков Общества» обновляется на регулярной основе. в соответствии с решением Совета директоров (Протокол № 12 от 21.09.2015 года.) утвержден «Реестр стратегических рисков на 2015 – 2016 гг.» сформирован и утвержден актуализированный «План мероприятий по управлению стратегическими рисками Общества на 2015 – 2016 гг.».

Определены следующие виды возможных технических потерь для Общества:

• отказ оборудования, недоотпуск электроэнергии, возмещение потерь потребителей (потребители могут частично переносить свои потери на компанию через судебные иски);

• нанесение ущерба окружающей среде из-за отказа оборудования;

• нанесение физического вреда человеку;

Определены следующие виды возможных финансовых рисков для Общества:

• последствия влияния финансового кризиса;

• рост темпов инфляции сверх тарифов на электрическую и тепловую энергию, установленных Региональной Энергетической Комиссией;

• уменьшение доходов бюджета за счет уменьшения объемов производства предприятиями, сокращение бюджетных расходов;

• рост дебиторской и кредиторской задолженности сверх прогнозируемого;

• снижение заработной платы, социальная напряженность.

На деятельность эмитента оказывает влияние уровень инфляции, так как Общество является энергетической компанией и его финансовое состояние зависит от утвержденных на длительное время тарифов на электрическую и тепловую энергию.

Общество имеет большой объем дебиторской задолженности – 12 % в общем объеме активов).

Изменения валютного курса рубля напрямую не оказывают заметного влияния на финансовое положение Общества, так как Общество не занимается экспортно-импортными операциями. Общество имеет поставщиков, работающих с международными компаниями в иностранной валюте, в связи с чем, изменение валютного курса рубля оказывает косвенное влияние на деятельность Общества.

Основными показателями финансовой отчетности, на которые оказывают влияние финансовые риски, обусловленные инфляционными процессами и колебаниями процентных ставок или другими объективными факторами, являются:

• величина себестоимости производства основной продукции (риск роста себестоимости вследствие индексации тарифов на топливо, материалы, заработной платы и т.п.);

• величина дебиторской задолженности (риск возможных потерь в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа покупателями и заказчиками);

• чистая прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия (риск снижения от запланированного размера прибыли вследствие роста себестоимости либо незапланированного снижения выручки);

• величина заемных средств (риск наращивания заемного капитала сверх нормативных показателей вследствие удорожания стоимости топлива, повышения процентных ставок, вследствие неплатежей потребителей и т. п.).

В целях минимизации финансовых рисков, оказывающих влияние на финансовые результаты деятельности, в ПАО «Якутскэнерго» проводятся мероприятия по своевременному выявлению негативного влияния внешних факторов на финансово-экономическое состояние Общества.

Ежеквартально определяются показатели рентабельности, свидетельствующие об уровне доходности компании, нормативные значения финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, показатели деловой активности сравниваются с фактическими результатами деятельности, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

Осуществляется работа по снижению дебиторской задолженности потребителей.

По регулированию кредиторской задолженности Общества, в целях недопущения штрафных санкций по договорам с поставщиками и подрядчиками, в случае отклонения от договорных условий оплаты, составляются графики погашения кредиторской задолженности.

Для сокращения финансовых рисков при заключении договоров на осуществление работ и услуг в Обществе применяется система конкурсов на право заключения договоров.

**ПАО «Якутскэнерго»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Целью управления рисками является не устранение рисков, а их оптимизация, достижение оптимального соотношения затрат на управление рисками и допускаемого ущерба или получаемой выгоды.

Значимость рисков оценивается с учетом их влияния на стоимость бизнеса, его социальные и экологические последствия:

- сокращение сроков техприсоединения, клиентоориентированная политика ПАО «Якутскэнерго»;
- упрощение процедуры выхода на Оптовый рынок электроэнергии и мощности.

В Обществе принята Программа страховой защиты на 2016 год, которая включает в себя:

1. Страхование имущества от всех рисков;
2. Страхование автотранспортных средств (КАСКО);
3. Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств (ОСАГО);
4. Обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте;
5. Добровольное медицинское страхование;
6. Страхование от несчастных случаев и болезней;
7. Страхование гражданской ответственности за причинение вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (членов СРО).
8. Страхование ответственности за причинение вреда в результате террористического акта на объектах ТЭК.

**6.7. Данные о совокупных затратах на использованные в течение календарного года энергетические ресурсы**

Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года (п.5 ст.22 ФЗ от 23.11.2009 г. №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности») составили:

**тыс. рублей**

<b>Наименование</b>	<b>За 2015 год</b>	<b>За 2016 год</b>
<b>Затраты на топливо:</b>	<b>3 334 358</b>	<b>3 346 371</b>
Продукты нефтепереработки	421 315	254 800
Газ природный и попутный	2 912 616	3 091 570
Уголь		
Другие виды топлива	427	
<b>Расходы на энергию:</b>	<b>10 509 024</b>	<b>8 949 467</b>
Электрическую	10 427 725	8 856 739
Тепловую	81 299	92 728
<b>Расходы на воду</b>	<b>95 394</b>	<b>109 451</b>

В 2016 году затраты на топливо составили 3 346 371 тыс. рублей, что по сравнению с прошлым 2015 годом выше на 12 013 тыс. рублей или на 0,4%. Факторный анализ увеличения расхода по сравнению с прошлым годом показал, что увеличение произошло за счет следующих факторов:

- увеличение объема потребления газа повлияло на сумму 57 051 тыс. рублей;
- удорожание цены природного газа повлияло на сумму 121 903 тыс. рублей;
- снижение расхода продуктов нефтепереработки повлияло на сумму 201 207 тыс. рублей (что обусловлено передачей локальных дизельных станций в адрес АО «Сахаэнерго»);
- удорожание цены продуктов нефтепереработки повлияло на сумму 34 693 тыс. рублей;

ПАО «Якутскэнерго»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- отсутствие расхода древесного топлива в 2016 году повлияло на сумму 427 тыс. рублей.

Стоимость электрической и тепловой энергии, расходуемой на производственные и хозяйственные нужды в 2016 году составила 8 949 467 тыс. рублей, что по сравнению с 2015 годом ниже на 1 559 557 тыс. рублей или на 14,8%.

Стоимость израсходованной воды в 2016 году по сравнению с прошлым годом выше на 14,7% и составила 109 451 тыс. рублей.

И.о.генерального директора



С.Ю.Гаврилов

Главный бухгалтер

A handwritten signature in cursive script, likely belonging to O.L. Sologub.

О.Л.Сологуб

« 9 » марта 2017 г.

РАСШИФРОВКИ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5 951	( 2 075 )	727			( 2 304 )				6 678	( 4 379 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5 441	( 61 )	510			( 2 014 )				5 951	( 2 075 )
в том числе:													
Программа управления производственными активами	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	61	( 61 )				( )				61	( 61 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>	61	( 61 )				( )				61	( 61 )
Разработка элементов и рекомендаций по выбору связующего для производства стеклопластиковых опор	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	975	( 195 )				( 195 )				975	( 390 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>	975					( 195 )				975	( 195 )
Разработка элементов и рекомендаций по выбору связующего для производства стеклопластиковых опор	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	975	( 195 )				( 195 )				975	( 390 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>	975					( 195 )				975	( 195 )
Разработка и исследование элементов опор ЛЭП 6-10 кВ из пултрузионного материала	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	80	( 16 )				( 16 )				80	( 32 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>	80					( 16 )				80	( 16 )
Система интерактивного обслуживания потребителей	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	3 350	( 1 608 )				( 1 608 )				3 350	( 3 216 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>	3 350					( 1 608 )				3 350	( 1 608 )
Патент на полезную модель №154548 заглушка дренажного отвода	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	4					( 1 )				4	( 1 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>			4							4	
Патент на полезную модель №157981 клапан пожарного гидранта	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	3					( 1 )				3	( 1 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>			3							3	
Патент на полезную модель уст-во для использования малых ГЭС зим.период	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	3					( 1 )				3	( 1 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>			3							3	
Патент на полезную модель №156942 легкосборная траверса порталной опоры линии зл	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	500					( 167 )				500	( 167 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>			500							500	
АРМ мастера на базе 1с Техобслуживание и ремонт	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>			4							4	
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>											
Видеоролик " Платите за свет через личный кабинет" ( р яз)	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>			115			( 16 )				115	( 16 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>											
Видеоролик " Платите за свет через личный кабинет" ( як яз)	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>			123			( 17 )				123	( 17 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>											
Видеоролик " Энергосбыт на границе киловатта и рубля" (р яз)	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>			63			( 9 )				63	( 9 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>											
Видеоролик " Энергосбыт на границе киловатта и рубля" (як яз)	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>			63			( 9 )				63	( 9 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>											
Имиджевый видеоролик о ПАО " Якутскэнерго"	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>			350			( 68 )				350	( 68 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>											
Мобильный электрик	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>			4							4	
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>											
Мультимедийный уголок по охране труда	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>			5			( 1 )				5	( 1 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>											
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	79	61	61
в том числе:				
Программа управления производственными активами		61	61	61
АРМ мастера на базе 1С Техобслуживание и ремонт		4		
Мобильный электрик		5		
Мультимедийный уголок по охране труда		5		
Патент на полезную модель уст-во для использования малых ГЭС зим.период		4		
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	61	61	61
в том числе:				
Программа управления производственными активами		61	61	61
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г. <sup>1</sup>	45 781	( 35 739 )	5 013	( 45 781 )	45 781	( 11 777 )	5 013	( 1 735 )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	55 130	( 30 693 )	13 390	( 22 739 )	22 739	( 27 785 )	45 781	( 35 739 )
в том числе:										
Автоматизированная система контроля и учета расхода топлива и выработанной энергии ДЭС п. Синск	5140	за 20 16 г. <sup>1</sup>	622	( 622 )		( 622 )	622			( )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	622	( 622 )					622	( 622 )
Выработанной энергии ДЭС ЦЭС Я/Э(дэсТеплый ключ,Развилка,Тополиный,Охотский п.	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>	1 124	( 1 124 )		( 1 124 )	1 124			( )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 124	( 1 124 )				( )	1 124	( 1 124 )
Автоматизированная система контроля и учета расхода топлива и выработанной энергии ДЭС п. Исит	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>				( )		( )	0	( 0 )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	281			( 281 )	281	( 281 )	0	( 0 )
ОКР альтернативного источника для освещения опор на 4,5 переходе ч/з р. Лена	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>	3 188	( 3 188 )		( 3 188 )	3 188	( )		( )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	3 188			( 0 )		( 3 188 )	3 188	( 3 188 )
Разработка комплекса предложений по типовым технологическим решениям (ЦЭС)	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>	3 441	( 3 441 )		( 3 441 )	3 441	( )		( )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	3 441			( )		( 3 441 )	3 441	( 3 441 )
Многофакторное исследование	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	10 000	( 10 000 )		( 10 000 )	10 000	( )		( )
Разработка и изготовление опытного образца ГТЭУ-200, оснащенной электронной системой управления	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )		( 0 )	0	( )		( )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	9 665	( 9 665 )		( 9 665 )	9 665	( )		( )
Разработка методики и опред. расхода тепла на подогрев хол. воды при совм. прокл. сетей Якутскэнерго	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )		( 0 )	0	( )		( )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	600	( 600 )		( 600 )	600	( )		( )
Устройство управления наагрузкой электроотопления потребителя	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )		( 0 )	0	( )		( )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	498	( 498 )		( 498 )	498	( )		( )
Исследование влияния термодинамических процессов	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )		( 0 )	0	( )		( )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 695	( 1 201 )		( 1 695 )	1 695	( 494 )		( )
Опытный образец ГТУ на твердом топливе (отходах др	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>	6 333	( 6 333 )		( 6 333 )	6 333	( )		( )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	6 333	( 6 069 )				( 264 )	6 333	( 6 333 )
Разработка опытных образцов опор ВЛ-110кВ из композитных материалов	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>	1 687	( 1 687 )		( 1 687 )	1 687	( 0 )		( )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 687	( 914 )				( 773 )	1 687	( 1 687 )
Разработка и изготовление комплекса диагностики и мониторинга вибрационного состояния ГТЭ-45-3 (ст.3	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>	0			( )				( )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	0			( )				( )
Разработка системы тех.мероприятий для предупреждения о возникновении неустойчивой работы ГТЭ-45-3	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>	15 996	( 15 996 )		( 15 996 )	15 996	( )		( )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>	15 996			( )		( 15 996 )	15 996	( 15 996 )
Разработка технических решений по автоматизации процессов регулировки и управления режимами системы	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>	13 390	( 3 348 )		( 13 390 )	13 390	( 10 042 )		( )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>			13 390			( 3 348 )	13 390	( 3 348 )
Восстановление геометрических размеров образцов термонапряженных узлов проточной части ГТУ ЯГРЭС	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>			443			( 406 )	443	( 406 )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>								
Исследование свойств трубопроводов из коррозионностойких материалов в системах ГВС	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>			3 000				3 000	
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>								
Разработка и изготовление опытной универсальной траверсы ( составная из 2-3 элементов)	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>			1 450			( 1 329 )	1 450	( 1 329 )
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>								
Разработка и исследование элементов опор ЛЭП 6-10 кВ из пултруз материала	5140	за 20 16 г. <sup>2</sup>			120				120	
	5150	за 20 15 г. <sup>2</sup>								

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 16 г. <sup>1</sup>	92 853	5 500	27 553	( 5 013 )	65 787
	5170	за 20 15 г. <sup>2</sup>	84 347	22 396		( 13 890 )	92 853
в том числе:							
Разработка тех решений по автоматизации процессов регулировки и управления режимами системы теплоснабжения г. Якутска		за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	0		( 0 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	13 390	0		( 13 390 )	0
Разработка тех мероприятий и конструкторских решений по замене градирни ЯГРЭС		за 20 16 г. <sup>1</sup>	8 647			0	8 647
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	8 647				8 647
Разработка и изготовление опытной универсальной траверсы (составная из 2-3 элементов)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	1 450	0		( 1 450 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 250	700		( 500 )	1 450
Восстановление геометрических размеров образцов термодинамических узлов проточной части ГТУ ЯГРЭС		за 20 16 г. <sup>1</sup>	443	0		( 443 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	443	0			443
Исследование свойств трубопроводов из коррозионностойких материалов в системах ГВС		за 20 16 г. <sup>1</sup>	3 000	0		( 3 000 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 500	1 500			3 000
ОКР по созданию устройств по обезжелезиванию воды		за 20 16 г. <sup>1</sup>	1 000			( )	1 000
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 000	0			1 000
Разработка и исследование элементов опор ЛЭП 6-10 кВ из пулпрузионного материала		за 20 16 г. <sup>1</sup>	120			( 120 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	120			( )	120
разработка эскизного проекта реконструкции водосброса		за 20 16 г. <sup>1</sup>	2 800			( 0 )	2 800
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	2 800			( )	2 800
Типовые тех. Решения объектов малой энергетики		за 20 16 г. <sup>1</sup>	27 553		( 27 553 )	( )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	27 553			( )	27 553
Разработка способов производства электро и тепловой энергии и моторного топлива		за 20 16 г. <sup>1</sup>	886			( 0 )	886
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	886			( )	886
Разработка технических решений по адаптации САУиР к БТА на газотурбинном топливе ГТГ-12В ст.№9-12		за 20 16 г. <sup>1</sup>	46 954	5 500		( 0 )	52 454
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	26 758	20 196		( )	46 954
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	730	0	( 728 )	2
	5190	за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0
в том числе:							
АРМ мастера на базе 1-С " ТЕХОБСЛУЖИВАНИЕ И РЕМОНТ" св-во 2016617751		за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	5		( 5 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	0		( 0 )	0
Видеоролик "Платите за свет через личный кабинет" (рус. язык)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	115		( 115 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	0		( 0 )	0
Видеоролик "Платите за свет через личный кабинет" (як. язык)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	123		( 123 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	0		( 0 )	0
Видеоролик "Энергосбыт-на границе киловатта и рубля" (рус. язык)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	63		( 63 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	0			( 0 )	0
Видеоролик "Энергосбыт-на границе киловатта и рубля" (як. язык)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	63		( 63 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	0			( 0 )	0
Имиджевый видеоролик о ПАО "Якутскэнерго"		за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	350		( 350 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	0			( 0 )	0
Патент на полезную модель "Защитная накладка для деревянных опор ВЛ"		за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	1		( )	1
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	0			( 0 )	0
Патент на полезную модель "Програмоно-технический комплекс для оперативной электромаг-й блокировки"		за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	1		( )	1
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	0		( 0 )	0
Мобильный электрик св-во № 2016614322		за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	5		( 5 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	0			( )	0
Мультимедийный уголок по охране труда св-во №2016620835		за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	5		( 5 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	0			( )	0
и т.д.							



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения и оборудования к установке

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	5240	за 20 16 г. <sup>1</sup>	3 505 541	1 980 881	( 6 467 )	( 1 509 860 )	3 970 095
	5250	за 20 15 г. <sup>2</sup>	4 066 917	1 761 146	( 27 706 )	( 2 294 816 )	3 505 541
объекты концессионного соглашения		за 20 16 г. <sup>1</sup>	34 110	42 140		( 41 734 )	34 516
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	11 631	30 222		( 7 742 )	34 110
генерация		за 20 16 г. <sup>1</sup>	412 066	30 956	( 486 )	( 85 465 )	357 071
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	360 321	60 462	( )	( 8 717 )	412 066
ЛЭП и ПС (электрические сети)		за 20 16 г. <sup>1</sup>	2 868 128	1 584 928	( 2 064 )	( 1 153 231 )	3 297 761
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	3 460 212	1 429 007	( 161 )	( 2 020 931 )	2 868 128
тепловые сети		за 20 16 г. <sup>1</sup>	43 170	164 559	( 1 086 )	( 78 463 )	128 180
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	24 920	50 148	( )	( 31 898 )	43 170
сбыт		за 20 16 г. <sup>1</sup>	15 497	6 989	( )	( 2 837 )	19 649
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	17 978	3 350	( )	( 5 830 )	15 497
прочие объекты		за 20 16 г. <sup>1</sup>	132 570	46 984	( 2 831 )	( 43 805 )	132 918
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	191 855	9 947	( 27 545 )	( 41 688 )	132 570
приобретение земельных участков		за 20 16 г. <sup>1</sup>		13 790		( 13 790 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>		805		( 805 )	0
незаконченные операции по приобретению основных средств		за 20 16 г. <sup>1</sup>		90 535		( 90 535 )	0
		за 20 15 г. <sup>2</sup>		177 205		( 177 205 )	0
и т.д.							
Оборудование к установке	5240	за 20 16 г. <sup>1</sup>	252 483	195 696		( 240 014 )	208 165
	5250	за 20 15 г. <sup>2</sup>	266 314	242 072		( 255 903 )	252 483

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

Наименование показателя	Код	за 20 <u>16</u> г.	за 20 <u>15</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	463 848	125 715
в том числе:			
здания		30 932	2 293
сооружения и передаточные		162 055	67 114
машины и оборудование		270 861	56 268
транспортные средства			40
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	( 5463 )	( 93 510 )
в том числе:			
Подстанция ПС 35 Светлая		( 336 )	
Бульдозер БМ10 МБ РА 3495		(3 394)	
Оборудование гл корпуса Модуль 2		(1 733)	
ГТЭ-24 (гл корпус)			( 5 286 )
ЛЭП-110 кв Мирный-Тойбохой-Сунтары (Л-103)			( 46 677 )
ПАЗС 2*2500 кВа в п.Пеледуй			( 13 626)
Электростанция передвижная ПАЗС-2500			( 175 )
ВЛ-110 кВ Л-103 от Р-221 до п/ст Табага			( 17 961 )
ВЛ-110 кВ Л-104 от Р-220 до п/с Табага			( 9 784 )
ВЛ-6 кВ с РП-11-Л-ПОК			( 1 )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г. <sup>4</sup>	на <u>31 декабря</u> 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	на <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	192 423	95 263	112 456
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	23 697	24 402	29 294
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	88 259	138 692	189 126
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 185 831	1 114 664	984 494
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	88 899	88 899	55 130
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка*		выбыло (погашено)/списано				прочие изменения		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						передано другим организациям или лицам (кроме продажи)		иное выбытие					
						(первоначальная стоимость)	накопленная корректировка*	(первоначальная стоимость)	накопленная корректировка*	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	1 989 650	(2 974)	-			(308 131)	3 105	14 901		1 681 519	15 032
	5311	за 2015 г.	1 925 724	(3 005)	63 926				31	0		1 989 650	(2 974)
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость <u>определяется</u> , в том числе		за 2016 г.	451	31	-			(5)	100			446	131
		за 2015 г.	121	-	330				31			451	31
Полученные облигации		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Акции		за 2016 г.	451	31				(5)	100			446	131
		за 2015 г.	121		330				31			451	31
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость <u>не определяется</u> , в том числе		за 2016 г.	1 989 199	(3 005)	-		-	(308 126)	3 005.00	14 901		1 681 073	14 901
		за 2015 г.	1 925 603	(3 005)	63 596		-	-	-			1 989 199	(3 005)
Предоставленные займы		за 2016 г.	305 121					(305 121)				0	
		за 2015 г.	241 525		63 596							305 121	
Полученные облигации		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Полученные векселя		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Дебиторская задолженность, полученная по договорам уступки права требования		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Депозитные вклады		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Акции (ДЗО)		за 2016 г.	1 681 073	-						14 901		1 681 073	14 901
		за 2015 г.	1 681 073									1 681 073	0
Вклады в уставные капиталы		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Вклады в совместную деятельность		за 2016 г.	3 005.00	(3 005)				(3 005)	3 005.00			-	-
		за 2015 г.	3 005.00	(3 005)								3 005.00	(3 005)
и т.д.													
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	50 000	-	305 121		-	(50 000)	-			305 121	
	5315	за 2015 г.	50 000	-	-		-		-			50 000	
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость <u>определяется</u> , в том числе		за 2016 г.	0	-	-		-		-				
		за 2015 г.	0	-	-		-		-				
Полученные облигации		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Акции		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость <u>не определяется</u> , в том числе		за 2016 г.	50 000	-	305 121		-	(50 000)	-			305 121	
		за 2015 г.	50 000	-	-		-		-			50 000	
Предоставленные займы		за 2016 г.	50 000		305 121			(50 000)				305 121	
		за 2015 г.	50 000									50 000	
Полученные облигации		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Полученные векселя		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Дебиторская задолженность, полученная по договорам уступки права требования		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Депозитные вклады		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Акции		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Вклады в уставные капиталы		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Вклады в совместную деятельность		за 2016 г.											
		за 2015 г.											
Финансовых вложений - итога	5300	за 2016 г.	2 039 650	(2 974)	305 121		0	(358 131)	3 105	14 901		1 986 640	15 032
	5310	за 2015 г.	1 975 724	(3 005)	63 926		0		31	0		2 039 650	(2 974)

\*Накопленная корректировка определяется как:  
- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
- начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. <sup>1</sup>	2 421 959	( 976 )	5 080 388	( 5 258 815 )	961	( 13 268 )	x	2 243 532	( 13 283 )
	5420	за 20 15 г. <sup>2</sup>	2 537 546	1 507	5 542 564	( 5 658 151 )	987	( 456 )		2 421 959	( 976 )
в том числе:											
сырье и материалы		за 20 16 г. <sup>1</sup>	693 685		536 537	( 628 757 )		( 4 344 )		601 465	( 4 344 )
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	643 875		631 887	( 582 077 )				693 685	( 0 )
топливо		за 20 16 г. <sup>1</sup>	609 870	( 948 )	3 378 186	( 3 422 755 )	935	( )		565 301	( 13 )
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	858 972	( 1 507 )	3 357 468	( 3 606 570 )	987	( 428 )		609 870	( 948 )
запасные части		за 20 16 г. <sup>1</sup>	540 878	( 27 )	111 363	( 216 746 )	25	( 8 549 )		435 495	( 8 551 )
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	526 555		329 129	( 314 806 )		( 27 )		540 878	( 27 )
спец.осн. и спец.одежда		за 20 16 г. <sup>1</sup>	101 248	( 1 )	66 082	( 60 367 )	1	( 3 )		106 963	( 3 )
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	79 736		76 715	( 55 203 )		( 1 )		101 248	( 1 )
строительные материалы		за 20 16 г. <sup>1</sup>	318 707		314 743	( 285 015 )		( 1 )		348 435	( 1 )
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	292 339		210 601	( 184 233 )				318 707	
прочие материалы		за 20 16 г. <sup>1</sup>	105 954		535 943	( 531 315 )		( 63 )		110 582	( 63 )
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	130 036		594 077	( 618 159 )				105 954	
готовая продукция и товары для перепродажи		за 20 16 г. <sup>1</sup>	51 617		137 534	( 113 860 )		( 308 )		75 291	( 308 )
		за 20 15 г. <sup>2</sup>	6 033		342 687	( 297 103 )				51 617	
товары отгруженные		за 20 16 г. <sup>1</sup>									
		за 20 15 г. <sup>2</sup>									
РБП		за 20 16 г. <sup>1</sup>									
		за 20 15 г. <sup>2</sup>									
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
- всего	5445	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление		Создание резерва	выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>		погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	Списано за счет резерва	восстановлени е резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	156 164	( )	44 357			( 33 725 )	( )			( 53 408 )	113 388	( )
	5521	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	144 718	( )	59 372			( 5 925 )	( )			( 42 001 )	156 164	( )
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	29 077	( )	11 778			( )	( )			( 29 077 )	11 778	( )
		за 20 <u>15</u> г. <sup>1</sup>	12 033	( )	29 077			( )	( )			( 12 033 )	29 077	( )
задолженность по дивидендам		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )			( )		( )
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )			( )		( )
авансы выданные		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )			( )		( )
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )			( )		( )
прочая		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	127 087	( )	32 579			( 33 725 )	( )			( 24 331 )	101 610	( )
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	132 685	( )	30 295			( 5 925 )	( )			( 29 968 )	127 087	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	3 865 194	( 670 954 )	2 384 549		222 788	( 1 408 578 )	( 6 436 )	32 045	33 098	53 408	4 888 137	( 828 599 )
	5530	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	3 259 784	( 256 635 )	3 529 074		577 723	( 2 904 912 )	( 60 753 )	127 533	35 871	42 001	3 865 194	( 670 954 )
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	3 287 195	( 645 275 )	1 665 386		221 691	( 655 186 )	( 5 013 )	23 516	32 864	29 077	4 321 458	( 810 586 )
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	2 486 738	( 203 783 )	3 131 997		573 918	( 2 284 638 )	( 58 935 )	99 082	33 344	12 033	3 287 195	( 645 275 )
задолженность по дивидендам		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>		( )				( )	( )				0	( )
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>		( )				( )	( )				0	( )
авансы выданные		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	289 206	( 2 499 )	194 908			( 271 801 )	( 18 )	1 800	0		212 295	( 699 )
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	162 764	( 1 730 )	180 054		769	( 53 595 )	( 17 )	0	0		289 206	( 2 499 )
прочая		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	288 793	( 23 180 )	524 255		1 097	( 481 590 )	( 1 405 )	6 729	234	24 331	354 384	( 17 314 )
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	610 282	( 51 122 )	217 023		3 036	( 566 679 )	( 1 801 )	28 451	2 527	29 968	288 793	( 23 180 )
Итого	5500	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	4 021 358	( 670 954 )	2 428 906		222 788	( 1 442 303 )	( 6 436 )	32 045	33 098	х	5 001 525	( 828 599 )
	5520	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	3 404 502	( 256 635 )	3 588 446		577 723	( 2 910 837 )	( 60 753 )	127 533	35 871	х	4 021 358	( 670 954 )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая стоимость	учтенная	балансовая
Всего	5540	2 407 523	1 578 924	1 542 202	871 248	956 812	700 177
в том числе:							
долгосрочная задолженность:				17 257	17 257		
покупатели и заказчики				17 257	17 257		
авансы выданные							
прочие дебиторы							
краткосрочная задолженность:		2 407 523	1 578 924	1 524 945	853 991	956 812	700 177
покупатели и заказчики		2 360 499	1 549 913	1 490 955	845 680	880 462	676 679
авансы выданные		10 238	9 539	9 939	7 440	14 087	12 357
прочие дебиторы		36 786	19 472	24 051	871	62 263	11 141
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности, займов и кредитов

5.3.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	766 316	119 747		( 44 198 )	( )	( 568 761 )	273 104
	5571	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	787 127	55 419		( 684 )	( )	( 75 546 )	766 316
в том числе:									
поставщики и подрядчики		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	22 698			( 1 892 )	( )	( )	20 806
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>		22 698		( )	( )	( )	22 698
обязательства перед арендодателем		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	86 510			( )	( )	( 51 600 )	34 910
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	151 612			( )	( )	( 65 102 )	86 510
авансы получ.		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	192 897	119 747		( 42 306 )	( )	( 52 950 )	217 388
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	170 620	32 721		( )	( )	( 10 444 )	192 897
прочая		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	464 211			( )	( )	( 464 211 )	
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	464 895			( 684 )	( )	( )	464 211
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	3 892 643	8 794 086		( 7 968 419 )	( 3 002 )	568 761	5 284 069
	5580	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	3 996 120	6 257 832		( 6 432 183 )	( 4 672 )	75 546	3 892 643
в том числе:									
поставщики и подрядчики		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	1 341 515	2 449 351		( 1 606 159 )	( 1 492 )		2 183 215
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	1 563 098	886 262		( 1 104 885 )	( 2 960 )		1 341 515
налоги и сборы (68)		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	867 376	3 218 001		( 3 136 212 )	( 132 )		949 033
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	712 874	2 701 739		( 2 547 237 )	( )		867 376
внебюджетные фонды (69)		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	99 421	1 105 895		( 1 121 240 )	( )		84 076
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	73 374	1 151 490		( 1 125 443 )	( )		99 421
авансы получ. (62)		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	1 031 785	1 628 240		( 1 592 120 )	( 792 )	52 950	1 120 063
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	1 146 641	1 105 658		( 1 229 250 )	( 1 708 )	10 444	1 031 785
обязательства перед персоналом (70,71,73-4,76-4)		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	320 522	203 299		( 326 928 )	( 184 )		196 709
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	295 175	326 356		( 301 005 )	( 4 )		320 522
обязательства перед арендодателем		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	58 157			( 58 157 )	( )	51 600	51 600
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	55 227			( 62 172 )	( )	65 102	58 157
прочая задолженность		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	167 101	185 379		( 121 543 )	( 402 )	464 211	694 746
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	134 210	79 665		( 46 774 )	( )		167 101
обязательства перед учредителями (75)		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>				( )	( )		
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	1 930	4		( 1 934 )	( )		
прочие краткосрчные обязательства (НДС с авансов выданных)		за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	6 766	3 921		( 6 060 )	( )		4 627
		за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	13 591	6 658		( 13 483 )	( )		6 766
Итого	5550	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	4 658 959	8 913 833		( 8 012 617 )	( 3 002 )	x	5 557 173
	5570	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	4 783 247	6 313 251		( 6 432 867 )	( 4 672 )	x	4 658 959

5.3.2 Наличие и движение заемных средств

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	Сроки погашения
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>			
Долгосрочные займы и кредиты - всего	5501	за 2016 г. <sup>1</sup>	2 400 000			( 800 000 )		( 300 000 )	1 300 000	25.10.2024
	5521	за 2015 г. <sup>2</sup>	2 794 714			( 57 152 )		( 337 562 )	2 400 000	25.10.2024
в том числе:										
Займы		за 2016 г. <sup>1</sup>	2 400 000			( 800 000 )		( 300 000 )	1 300 000	X
в том числе:										
РАО ЭС Востока ПАО дог.Ф09-08/2013 от 22.08.2013			2 400 000			( 800 000 )		( 300 000 )	1 300 000	25.10.2024
Кредиты		за 2016 г. <sup>1</sup>			-					
Займы:		за 2015 г. <sup>2</sup>	2 700 000					( 300 000 )	2 400 000	X
в том числе:										
РАО ЭС Востока ПАО дог.Ф09-08/2013 от 22.08.2013			2 700 000					( 300 000 )	2 400 000	25.10.2024
Кредиты:		за 2015 г. <sup>2</sup>	94 714			( 57 152 )		( 37 562 )		X
в том числе:										
Газпромбанк (АО) дог.3914-109-КЛИД-2673 от 30.04.2014			44 742			( 44 742 )				29.04.2016
Росбанк ПАО дог ДНВ/РК/031/14ИД-3122 от 22.07.2014			16 562					( 16 562 )		21.05.2016
Росбанк ПАО дог.FEB/RK/006/14ЛИД-1949 от 23.01.2014			33 410			( 12 410 )		( 21 000 )		22.01.2016
и т.д.										
Краткосрочные займы и кредиты - всего	5510	за 2016 г. <sup>1</sup>	1 602 837	2 108 000	502 804	( 2 253 288 )		300 000	2 260 353	X
	5530	за 2015 г. <sup>2</sup>	1 309 547	1 370 217	582 475	( 1 996 964 )		337 562	1 602 837	X
в том числе:										
Займы:		за 2016 г. <sup>1</sup>	377 465		380 344	( 699 573 )		300 000	358 236	X
в том числе:										
РАО ЭС Востока ПАО дог.Ф09-08/2013 от 22.08.2013			377 465		380 344	( 699 573 )		300 000	358 236	25.01.2017
Кредиты:		за 2016 г. <sup>1</sup>	1 225 372	2 108 000	122 460	( 1 553 715 )			1 902 117	X
в том числе:										
Сбербанк ПАО дог. 0005000-50030-0ИД-4996 от 21.07.2015			66 184		1 703	( 67 887 )				16.04.2016
Газпромбанк (АО) дог.3915-139-КЛИД-5412 от 23.10.2015			400 838		10 896	( 411 734 )				22.06.2016
Газпромбанк (АО) дог.39-15-140-КЛИД-5413 от 23.10.2015			236 137		5 805	( 241 942 )				23.03.2016
Газпромбанк (АО) дог.3915-129-КЛИД-4532 от 20.04.2015			23 878		612	( 24 490 )				19.04.2016
Росбанк ПАО дог.ДНВ/РК/037/15ИД-5007 от 22.07.2015			250 882		4 839	( 255 721 )				22.02.2016
Росбанк ПАО дог.ДНВ/РК/038/15ИД-5008 от 22.07.2015			247 453		4 773	( 252 226 )				22.02.2016
Росбанк ПАО дог.ДНВ/РК/031/16ИД-6565 от 27.04.2016				300 000	21 301	( 142 799 )			178 502	26.04.2017
Росбанк ПАО дог.ДНВ/РК/032/16ИД-6576 от 27.04.2016				170 000	10 087	( 9 474 )			170 613	26.04.2017
Росбанк ПАО дог.ДНВ/РК/033/16ИД-6564 от 27.04.2016				180 000	10 466	( 9 817 )			180 649	26.04.2017
ВБРР АО дог.578-К-16ИД-6681 от 18.05.2016				150 000					150 000	18.05.2017
Банк Россия АО дог.00.02-5-2/01/262/16ИД-7333 от 26.10.2016				100 000		( 86 693 )			13 307	20.01.2017
Сбербанк ПАО дог.0005000-60036-0ИД-6990 от 13.07.2016				380 000	18 180	( 17 847 )			380 333	12.07.2017
Сбербанк ПАО дог.0005000-60037-0ИД-6992 от 20.07.2016				200 000	8 948	( 8 777 )			200 171	19.05.2017
Сбербанк ПАО дог.0005000-60038-0ИД-6993 от 20.07.2016				258 000	11 481	( 11 260 )			258 221	19.05.2017
Сбербанк ПАО дог.0005000-60041-0ИД-7085 от 12.08.2016				370 000	13 369	( 13 048 )			370 321	11.08.2017
в том числе:										
Займы:		за 2015 г. <sup>2</sup>	380 400		528 238	( 831 173 )		300 000	377 465	X
в том числе:										
РАО ЭС Востока ПАО дог.Ф09-08/2013 от 22.08.2013			380 400		528 238	( 831 173 )		300 000	377 465	25.01.2016
Кредиты:		за 2015 г. <sup>2</sup>	929 147	1 370 217	54 237	-		37 562	1 225 372	X
в том числе:										
Сбербанк ПАО дог.0005000-50030-0ИД-4996 от 21.07.2015				66 115	3 388	( 3 319 )			66 184	16.04.2016
Газпромбанк (АО) дог.3915-139-КЛИД-5412 от 23.10.2015				400 000	9 356	( 8 518 )			400 838	22.06.2016
Газпромбанк (АО) дог.39-15-140-КЛИД-5413 от 23.10.2015				370 341	6 184	( 140 388 )			236 137	23.03.2016
Газпромбанк (АО) дог.3915-129-КЛИД-4532 от 20.04.2015				37 179	2 692	( 15 993 )			23 878	19.04.2016
Росбанк ПАО дог.ДНВ/РК/012/14ИД-2555 от 28.04.2014			200 651		4 926	( 205 577 )				27.04.2015
Росбанк ПАО дог.ДНВ/РК/037/15ИД-5007 от 22.07.2015				250 000	13 798	( 12 916 )			250 882	22.02.2016
Росбанк ПАО дог.ДНВ/РК/038/15ИД-5008 от 22.07.2015				246 582	9 693	( 8 822 )			247 453	22.02.2016
ВБРР АО дог.1243-К-14ИД-3736 от 28.11.2014			255 180			( 255 180 )				28.10.2015
ВБРР АО дог.379-К-14ИД-2625 от 12.05.2014			256 166			( 256 166 )				12.02.2015
ВБРР АО дог.380-К-14ИД-2715 от 12.05.2014			200 000			( 200 000 )				12.02.2015
Росбанк ПАО дог.65.8.09/704RUR/657104-12 от 24.05.2012			408			( 408 )				12.04.2014
Росбанк ПАО дог.65-08-09\176\1097\104-07 от 08082007			401			( 401 )				12.04.2014
ВБРР АО дог.381-К-14ИД-2714 от 12.05.2014			16 108			( 16 108 )				12.02.2015
Газпромбанк (АО) дог.39-14-109-КЛИД-2673 от 30.04.2014			85		1 750	( 1 835 )				29.04.2016
Газпромбанк (АО) дог.FEB/RK/006/14ИД-1949 от 23.01.2014			90		1 319	( 22 409 )		21 000		22.01.2016
Газпромбанк (АО) дог.ДНВ/РК/031/14ИД-3122 от 22.07.2014			58		1 131	( 17 751 )		16 562		21.05.2016
и т.д.										
Итого	5500	за 2016 г. <sup>1</sup>	4 002 837	2 108 000	502 804	( 3 053 288 )		x	3 560 353	x
	5520	за 2015 г. <sup>2</sup>	4 104 261	1 370 217	582 475	( 2 054 116 )		x	4 002 837	x



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	на 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	на 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	1 066 439	300 165	298 635
в том числе:				
прочие долгосрочные обязательства				
Краткосрочная КЗ, в т.ч.:		1 066 439	300 165	298 635
поставщики и подрядчики		985 411	209 809	201 583
по оплате труда				
перед внебюджетными фондами				
по налогам и сборам				
прочие кредиторы		81 028	90 356	97 052
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 16 г. <sup>1</sup>	за 20 15 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	16 389 512	17 207 446
Расходы на оплату труда	5620	4 306 765	4 247 708
Отчисления на социальные нужды	5630	1 156 505	1 130 186
Амортизация	5640	1 812 938	1 788 924
Прочие затраты	5650	1 370 959	1 351 891
Итого по элементам	5660	25 036 679	25 726 155
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 036 679	25 726 155

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	Погашено (в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности )	Списано		Остаток на конец периода	Ожидаемый срок исполнения обязательства
						как избыточная сумма	в связи с прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X
	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	X
в том числе:									
Затраты на реструктуризацию (при соблюдении определенных критериев)	за 2016 г.							-	
	за 2015 г.							-	
Затраты по обременительным договорам	за 2016 г.							-	
	за 2015 г.							-	
В связи с выданными организацией гарантиями	за 2016 г.							-	
	за 2015 г.							-	
В связи судебными разбирательствами	за 2016 г.							-	
	за 2015 г.							-	
По предстоящим к уплате штрафам за непроведение ремонтов	за 2016 г.							-	
	за 2015 г.							-	
и т.д.									
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	за 2016 г.	393 116	903 882	0	( 870 709 )	( 5 852 )	( 6 313 )	414 124	X
	за 2015 г.	330 336	942 618	0	( 878 204 )	-	( 1 634 )	393 116	X
в том числе:									
В связи неиспользованными отпусками	за 2016 г.	371 735	877 705		( 861 493 )			387 947	Согласно графику отпусков на 2017 год
	за 2015 г.	325 086	921 237		( 874 588 )			371 735	Согласно графику отпусков на 2017 год
В связи с начислениями премий сотрудникам	за 2016 г.								
	за 2015 г.								
Затраты на реструктуризацию (при соблюдении определенных критериев)	за 2016 г.								
	за 2015 г.								
Затраты по обременительным договорам	за 2016 г.								
	за 2015 г.								
В связи с выданными организацией гарантиями	за 2016 г.								
	за 2015 г.								
В связи судебными разбирательствами	за 2016 г.	21 381	26 177		( 9 216 )	( 5 852 )	( 6 313 )	26 177	В течении года в зависимости от даты окончания судебного дела
	за 2015 г.	5 250	21 381		( 3 616 )	-	( 1 634 )	21 381	В течении года в зависимости от даты окончания судебного дела
По предстоящим к уплате штрафам за непроведение ремонтов	за 2016 г.								
	за 2015 г.								
В связи с обязательным аудитом	за 2016 г.								
	за 2015 г.								
и т.д.									
ИТОГО	за 2016 г.	393 116	903 882	0	( 870 709 )	( 5 852 )	( 6 313 )	414 124	X
	за 2015 г.	330 336	942 618	0	( 878 204 )	-	( 1 634 )	393 116	X

8. Обеспечения обязательств


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>а</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>б</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>в</sup>
Полученные - всего	5800	530		
в том числе:				
Банковские гарантии полученные		530		
и т.д.				
Выданные - всего	5810	3 969 895	3 585 859	2 921 996
в том числе:				
гарантийные обязательства		3 969 895	3 585 859	2 921 996
и т.д.				

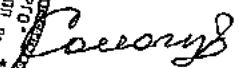
## 9. Государственная помощь

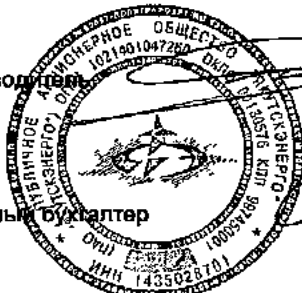
Наименование показателя		Код	За 20 16 г. <sup>1</sup>		За 20 15 г. <sup>2</sup>	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901	1 801		817	
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 16 г. <sup>1</sup>	5910				
	20 15 г. <sup>2</sup>	5920				
в том числе:						
(наименования цели)						
и т.д.						

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный канос" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
  - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
  - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
  - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель  С.Ю.Гаврилов

Главный бухгалтер  О.Л. Сологуб



"09" марта 2017 г.