

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Рязанская энергетическая сбытовая компания»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

1. Общие сведения

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

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

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

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

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 442 человек (31 декабря 2016 года – 436 человек).

Акции Общества обращаются на торгах организаторов торговли на рынке ценных бумаг (фондовые биржи) – ПАО Московская биржа.

Органами управления Общества являются:

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

Единоличный исполнительный орган – управляющая организация АО «ЭСК РусГидро».

Единоличный исполнительный орган управляющей организации – Генеральный директор

В состав Совета Директоров Общества входят:

Муравьев Олегович	Александр	Председатель Совета директоров, директор Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»
Кузьмин Сергей Иванович		Член Совета директоров, исполнительный директор ПАО «РЭСК»
Зотов Алексей Александрович		Член Совета директоров, начальник Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
Козлова Евгения Александровна		Член Совета директоров, заместитель директора Департамента - начальник Управления организации финансовых операций ПАО «РусГидро»
Сухова Елена Яковлевна		Член Совета директоров, заместитель директора Департамента - начальник Управления претензионно -исковой работы Юридического департамента ПАО «РусГидро»
Бельченко Антон Леонидович		Член Совета директоров, заместитель директора Департамента по анализу рынков, Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро»
Исаков Александр Юрьевич		Заместитель Председателя Совета директоров, заместитель директора Департамента –начальник Управления по организации деятельности Совета директоров и Правления Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»

В состав Ревизионной комиссии ПАО «РЭСК» входят:

- | | |
|--------------------------------------|---|
| 1. Ажимов Олег Евгеньевич | Председатель Ревизионной комиссии,
Руководитель Службы внутреннего аудита
ПАО «РусГидро» |
| 2. Бабаев Константин
Владимирович | Заместитель директора по управлению
рисками Департамента контроля и
управления рисками ПАО «РусГидро» |
| 3. Пятова Александра
Олеговна | Главный эксперт Контрольного управления
Департамента контроля и управления
рисками ПАО «РусГидро» |
| 4. Багдасарян Гарегин
Ашотович | Главный эксперт Контрольного управления
Департамента контроля и управления
рисками ПАО «РусГидро» |
| 5. Рохлина Ольга
Владимировна | Заместитель руководителя Службы
внутреннего аудита ПАО «РусГидро» |

2. Основа составления

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

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

2.1. Учетная политика

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

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующих положений учетной политики.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Нематериальные активы

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

В составе имущества ПАО «РЭСК» по состоянию на 31 декабря 2017 г. нематериальные активы отсутствуют.

2.5. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Основные средства не переоцениваются.

Перечень основных средств приведен в пояснении 3.1.

2.6. Финансовые вложения

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

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

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

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

2.7. Долговые обязательства

ПАО «РЭСК» не имеет долговых обязательств.

2.8. Материально-производственные запасы

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

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

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

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

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

2.9. Незавершенное производство и готовая продукция

Остатков по незавершенному производству и готовой продукции на 31 декабря 2017 года Общество не имеет.

2.10. Расходы будущих периодов

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

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

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

2.11. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

Денежными потоками организации не являются:

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

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

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

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

Обществом в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

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

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

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

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

2.14. Признание дохода

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

В составе прочих доходов Общества признаны:

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

2.15. Признание расхода

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

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

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

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы от реализации основных средств и МПЗ;
- налоги за счет прибыли;
- услуги банков;

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

2.16. Отложенные налоги

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

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

2.17. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

В 2006 году на основании решения годового общего собрания акционеров Обществом был создан резервный капитал в размере 517 тыс.руб.(протокол

годового общего собрания акционеров Общества от 15.05.2006г.) Поскольку накопленная величина резервного фонда соответствует установленному размеру, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.18. Кредиты и займы полученные

Заемные средства в отчетном году Обществом не привлекались.

2.19. Изменения в учетной политике на 2017 год

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

2.20. Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности

Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности в 2017 году не производились.

2.21. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год

В учетную политику Общества на 2018 год существенные изменения не планируются.

Но следует отметить, что с 01.01.2018г. в соответствии с позицией ПАО «РусГидро» в целях единообразного подхода в отражении расходов на оплату услуг по передаче электрической энергии и услуг инфраструктуры в отчетности сбытовых компаний, Общество будет отражать указанные расходы в Отчете о финансовых результатах в составе себестоимости реализованной электроэнергии.

Также с 01.01.2018г. в соответствии с методологической позицией ПАО «РусГидро» разницы между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, возникающие в связи с созданием резервов по сомнительным долгам, будут квалифицироваться как временные разницы.

2.22. Данные прошлых периодов

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

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

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

По строке 1130 баланса «Основные средства» на 31.12.2017 года отражена балансовая стоимость основных средств в размере 413 768 тыс.руб. (на 31.12.16г. - 416 371 тыс.руб.). Уменьшение балансовой стоимости основных средств по сравнению с показателями прошлого периода на 2 603 тыс. руб. или на 0,62% объясняется превышением объема начисленной амортизации над объемом приобретения основных средств. Переоценка объектов основных средств в 2017 году не проводилась.

Сумма начисленной в отчетном году амортизации основных средств составила 21 399 тыс. руб. (в 2016 году – 20 701 тыс.руб.). Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств составила 8 683 тыс. руб. (6 942 тыс. руб. – в 2016 г.).

Из всего суммового объема основных средств 70,2% - это нежилые здания производственного назначения, сооружения и земельные участки, 18,3% - машины и оборудования, 6,2% - транспортные средства, 5,3% - административно-хозяйственный инвентарь.

Наличие и движение основных средств за 2017 и 2016 г.г. Общества представлено в таблице 1 «Наличие и движение основных средств», изменение стоимости незавершенных капитальных вложений за 2017 и 2016 г.г. представлено в таблице 2 «Незавершенные капитальные вложения».

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

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

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

Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства, всего:	за 2017г.	550 359	(134 763)	18 839	(8 727)	8 683	(21 398)	560 471	(147 478)
	за 2016г.	524 851	(121 004)	32 519	(7 011)	6 942	(20 701)	550 359	(134 763)
Здания	за 2017г.	375 788	(19 700)	9 424	0	0	(4 694)	385 212	(24 394)
	за 2016г.	357 311	(15 624)	18 477	0	0	(4 076)	375 788	(19 700)
Сооружения	за 2017г.	2 933	(1406)	0	0	0	(310)	2 933	(1 716)
	за 2016г.	2 933	(1 097)	0	0	0	(309)	2 933	(1406)
Машины и оборудование	за 2017г.	102 213	(67 588)	4 452	(3 935)	3 896	(10 477)	102 730	(74 169)
	за 2016г.	96 356	(60 129)	7 374	(1 517)	1 474	(8 932)	102 213	(67 588)
Транспортные средства	за 2017г.	34 907	(26 255)	3 969	(4 113)	4 113	(2 656)	34 763	(24 798)
	за 2016г.	34 793	(27 831)	5 562	(5 448)	5 448	(3 873)	34 907	(26 255)
Административно - хозяйственное оборудование и инвентарь	за 2017г.	26 080	(17 824)	560	(679)	674	(2 824)	25 961	(19 974)
	за 2016г.	25 628	(14 791)	497	(45)	19	(3 052)	26 080	(17 824)
Земельные участки	за 2017г.	4 892	0	434	0	0	0	5 326	0
	за 2016г.	4 283	0	609	0	0	0	4 892	0
Прочие основные фонды	за 2017г.	3 546	(1 990)	0	0	0	(437)	3 546	(2 427)
	за 2016г.	3 547	(1 532)	0	(1)	1	(459)	3 546	(1 990)

Таблица 1, в тыс.руб.

Незавершенные капитальные вложения.

Таблица 2, тыс.руб.

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (18 603)	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п.основных средств, всего: в том числе:	за 2017г.	775	18 603		(18 603)	775
	за 2016г.	775	32 519		(32 519)	775
	за 2017г.	775	9 188		(9 188)	775
Приобретение нежилых зданий, сооружений	за 2016г.	775	18 477		(18 477)	775
	за 2017г.	-	434	-	(434)	-
	за 2016г.	-	609	-	(609)	-
Приобретение земельных участков	за 2017г.	-	4 452		(4 452)	-
	за 2016г.	-	7 374		(7 374)	-
	за 2017г.	-	3 969		(3 969)	-
Приобретение транспортных средств	за 2016г.	-	5 562		(5 562)	-
	за 2017г.	-	560		(560)	-
	за 2016г.	-	497		(497)	-
Приобретение административно - хозяйственного оборудования и инвентаря	за 2017г.	-				-
	за 2016г.	-				-
	за 2016г.	-				-
Приобретение прочих объектов основных средств	за 2017г.	-				-
	за 2016г.	-				-
	за 2016г.	-				-

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

Таблица 3, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции- всего	30	4 272
в том числе		
Нежилые здания	-	-
Машины и оборудование	30	4 272
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-

Иное использование основных средств

Таблица 4, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6 066	6 797	6 268
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	22 108	17 958	16 303
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	917	709	734
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

Основные средства, полученные в аренду

В 2017 г. Общество имело в пользовании объекты основных средств, полученные по договору аренды, стоимостью 22 108,3 тыс. руб. (17 957,7 тыс. руб. в 2016 г.).

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

Таблица 5, тыс.руб.

Арендодатель	Адрес помещения	Срок аренды	балансовая стоимость арендуемого помещения, тыс.руб.
ПАО МРСК Центра и Приволжья	р.п. Пронск, ул. Мичурина, д. 40	11 месяцев продлонгацией	29,9
	р.п. Старожилово, ул. Головина, д.2	11 месяцев продлонгацией	112,9
	р.п. Александро-Невский, ул. Колхозная	11 месяцев продлонгацией	60,4
	г. Скопин, ул. Ленина, д.156а	11 месяцев продлонгацией	363,7
	г. Кораблино, ул. Привокзальная, д.58	11 месяцев продлонгацией	66,2
	г. Сасово, ул. Горького, д.1в	11 месяцев продлонгацией	596,2
ИП Мусаев В.М.	р.п. Пронск, ул. Новая, 1а	11 месяцев продлонгацией	1 700,0
ОАО «РосТелеком»	р.п. Ермишь, ул. Московская, 65	11 месяцев продлонгацией	78,3
Администрация МО-Путятинский муниц.р-он	с.Путятино, ул.Ворошилова, д.23	11 месяцев продлонгацией	1 145,2
Пивоваров С.С.	г.Касимов, ул.Терешковой, д.40	11 месяцев продлонгацией	34,2
Министерство имущественных и земельных отношений (ГУ Кораблинское лесничество)	г.Кораблино, ул.Весенняя, д.2	11 месяцев продлонгацией	1188,0
Кисленко Р.И.	р.п.Шилово, ул.Исаева, гараж №1	11 месяцев продлонгацией	98,5
Беребердина Г.В.	р.п.Александро-Невский, ул.Советская, д.1, пом. Н2	11 месяцев продлонгацией	3 500,0
ОАО «Мобильные телесистемы»	р.п. Сараи, ул.Ленина д.164	11 месяцев продлонгацией	44,6
ОАО «Тяжпрессмаш»	р.п.Сапожок, ул.Свободы, д.4	11 месяцев продлонгацией	880,0
ОАО «Спаская	Г. Спасск, ул.Пушкина, д.22	11 месяцев с	50,0

АТП»		пролонгацией	
ООО «Приокская инвестиционная компания»	г. Спасск, ул.Советская, 64	11 месяцев с пролонгацией	3 843,0
ИП Калугина Н.И.	г.Сасово, ул. Пушкина, д.76	11 месяцев с пролонгацией	780,0
ИП Артюшина А.И.	г.Новомичуринск, пр-т Энергетиков, д.41/4	11 месяцев с пролонгацией	524,4
прочие			111,8
Земельные участки			
Администрация МО-Шацкий р-он	г.Шацк, ул.К.Маркса, д.34	49 лет	291,1
Администрация г. Рязани	г.Рязань, ул.МОГЭС, д.3А	49 лет	1 417,3
Администрация г. Рязани	г.Рязань, ул. Дзержинского, д. 21а	49 лет	4 728,2
Администрация МО-Пителинский р-он	р.п.Пителино, ул.Полевая, д.22	49 лет	101,3
Администрация Милославского городского поселения	р.п.Милославское, ул.Юбилейная, д.46	3 года	281,2
ОУМИ Клепиковский муниципальный район	г. Спасск-Клепики, ул.Просвещения, д.19	10 лет	81,9
Всего			22 108,3

Площадь арендуемых помещений составляет 1 624,69 м², земельных участков 5 547 м².

В течении 2017 года Общество сдавало в аренду части площадей офисных нежилых помещений в объеме 656,63 кв.м (за 2016 год – 629,6 кв.м).

Таблица 6, тыс.руб.

Арендатор	Адрес, сдаваемого в аренду помещения	Срок аренды	Балансовая стоимость сдаваемого в аренду помещения, тыс.руб.
ООО «ПринтМейлСервис»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	01.12.2016г. по 31.12.2017г.	496
ЗАО Фирма «Август»	Рязанская обл., р.п. Старожилово, ул. Толстого, д.8	01.09.2016г. по 30.06.2018г.	519
ООО «СНРГ»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	с 01.01.2016г. до полного исполнения сторонами своих обязательств	1573

ООО «РДК»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	с 12.05.2015 на неопределенный срок	2891
ООО «КомфортГорСтрой»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	11 месяцев с пролонгацией	285
ООО «Алко-Профи»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	С 23.10.2017 на 11 месяцев с пролонгацией	302
итого			6 066

3.2. Прочие внеоборотные активы (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

По строке 1170 «прочие внеоборотные активы» на 31.12.2017г. отражены расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Таблица 7, тыс.руб.

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Программные комплексы	16 489	14 436	3 171
Лицензии на программное обеспечение			
Программный комплекс расчетов за электроэнергию (биллинг)			1 493
Итого	16 489	14 436	4 664

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

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

По строке 1150 «финансовые вложения» Общество отразило долгосрочные финансовые вложения в виде акций АО «НПФ энергетики» на сумму 100 тыс. руб. с учетом созданного резерва на 31.12.2017г. под обесценение долгосрочных финансовых вложений на сумму 100 тыс.руб.

Резерв создан в соответствии с п.37 ПБУ 19/02 «Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н и наличием признаков обесценения финансовых вложений (акции НПФЭ), выраженное в отсутствии поступлений в виде дивидендов на протяжении всего срока владения и существенном снижении чистых активов АО НПФЭ по итогам 9 месяцев 2017 года.

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

руб. и общая сумма взноса в совокупный вклад учредителей НПФ энергетики составил 100 тыс. руб.

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

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

Краткосрочных финансовых вложений Общество не имело.

3.5. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

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

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов за 2017 и 2016 г.г. в разрезе групп, их видов приведена в таблице 8 «Наличие и движение запасов».

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

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

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 10 447 тыс. руб., что составляет 1,36 % от оборотных активов или 0,87 % от всех активов Общества. В связи с отсутствием на балансе Общества неликвидных материально-производственных запасов резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Запасы Обществом в залог в 2017-2016 г.г. не передавались.

Наличие и движение запасов.

Таблица 8, тыс.руб.

Наименование показателя	период	На начало периода	Изменение за период			На конец периода
			Поступления и затраты	Выбыло	Обороты запасов между их группами (видами)	
Запасы - всего:	за 2017г.	10 179	5 444 679	(5 444 411)		10 447
в том числе	за 2016г.	13 101	4 954 281	(4 957 203)		10 179
Сырье и материалы	за 2017г.	4 214	11 458	(10 160)	(301)	5 211
GSM	за 2016г.	3 199	10 214	(9 082)	(117)	4 214
	за 2017г.	59	4 833	(4 818)		74
	за 2016г.	67	4 591	(4 599)	-	59
Запасные части	за 2017г.	1 482	1 382	(1 694)		1 170
	за 2016г.	1 607	1 856	(1 981)	-	1 482
Специальная оснастка и специальная одежда	за 2017г.	240	306	(199)		347
	за 2016г.	230	153	(143)	-	240
Основные средства, учтенные в составе материалов	за 2017г.	0	2 772	(2 772)	-	0
	за 2016г.	0	2 412	(2 412)	-	0
Прочие материалы	за 2017г.	3 389	2 728	(3 311)	301	3 107
	за 2016г.	3 362	1 309	(1 399)	117	3 389
Расходы будущих периодов	за 2017г.	795	956	(1 213)		538
	за 2016г.	4 636	1 330	(5 171)		795
Товары (электроэнергия)	за 2017г.	0	5 420 244	(5 420 244)	-	0
	за 2016г.	0	4 932 416	(4 932 416)	-	0

Обороты между группами запасов за 2017 год в Обществе составили 301 тыс. руб.- внутривозвратные обороты между группами «сырье и материалы» и «прочими материалами» (передача материалов на давальческой основе), за 2016 год – внутривозвратные обороты между группами «сырье и материалы», «запасными частями» и «прочие материалы» составили 117 тыс.руб.(передача материалов на даческих условиях).

3.6. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

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

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

Состав и динамика краткосрочной дебиторской задолженности за 2017 и 2016 г.г. отражена в таблице 9 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

По сравнению с началом года краткосрочная дебиторская задолженность в целом уменьшилась на 20 958 тыс. руб. или на 4,62%, в большей степени связано с созданием резерва на 25 048 тыс. руб. Уменьшение дебиторской задолженности в основном произошло по статье «покупатели и заказчики» – на 40 180 тыс. руб. или на 9,04%, за счет списания долгов и уменьшения задолженности некоторых покупателей, при этом выручка возросла, что свидетельствует о повышении платежной дисциплины со стороны покупателей, по статье «авансы выданные» уменьшение составило 771 тыс.руб. или на 19,07%.

По статье «прочая дебиторская задолженность» произошло существенное увеличение по сравнению с началом года на 19 993 тыс.руб. или в 4 раза, за счет признанных штрафов и пеней.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности

Таблица 9, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период*					Создание (изменение) резерва	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хоз.операций (сумма долга по сделке операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начисления		списаны на финансовый результат	списано за счет резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	за 2017г.	532 937	(79 465)	14 510 979	21 824	(14 528 660)	(53)	(1 170)	(25 048)	535 857	(103 343)
	за 2016 г.	429 028	(56 660)	13 484 062	9 454	(13 387 628)	(60)	(1 919)	(24 724)	532 937	(79 465)
в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60)	за 2017г.	4 042	-	2 807 104		(2 807 875)				3 271	-
	за 2016 г.	1 158	-	2 645 695		(2 642 805)	(6)			4 042	-
по расчетам с покупателями и заказчиками (сч.62)	за 2017г.	515 394	(70 939)	11 462 864		(11 477 576)	(53)	(1 170)	(25 415)	499 459	(95 184)
	за 2016 г.	406 923	(48 330)	10 483 329		(10 372 885)	(54)	(1 919)	(24 528)	515 394	(70 939)
По расчетам с бюджетом (сч.68)	за 2017г.	379	-	17 734		(8 052)				10 061	-
	за 2016 г.	4 436	-	21 626		(25 683)				379	-
По расчетам с внебюджетными фондами (сч.69)	за 2017г.	370	-	563		(933)				0	-
	за 2016 г.	1 096	-	6 993		(7 719)				370	-

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

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период*				Создание (изменение) резерва	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хоз.операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
по расчетам с работниками по оплате труда (сч.70)	за 2017г.	-	-	101 834		(101 834)	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	98 810		(98 810)	-	-	-	-
	за 2017г.		-	7 570		(7 570)	-	-		-
	за 2016 г.	7	-	8 496		(8 503)	-	-		-
по расчетам с персоналом по прочим операциям (сч.73)	за 2017г.	-	-	39		(39)	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	25		(25)	-	-	-	-
По расчетам с участниками (учредителями) по выплате доходов (сч.75)	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (сч.76)	за 2017г.	12 752	(8 526)	113 271	21 824	(124 781)		367	23 066	(8 159)
	за 2016 г.	15 408	(8 330)	219 088	9 454	(231 198)		(196)	12 752	(8 526)

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

Резерв по сомнительным долгам оценивался Обществом с учетом индивидуальной специфики покупателей, динамики платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств. Общество полагает, что обеспечит ее собираемость.

Размер краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 баланса отражен за минусом резерва по сомнительным долгам. Величина сомнительной задолженности по расчетам с покупателями электроэнергии, в отношении которой в отчетном году был создан резерв составила 117 387 тыс.руб. В отношении всех организаций, включенных в список сомнительных, ведется исполнительное производство, но банкротство и отсутствие имущества для погашения долга, ставит данную задолженность под сомнение о возможности ее погашения. В течении отчетного года списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам 1 170 тыс.руб.(в 2016г. – 1 919 тыс.руб.) и восстановлено резерва по сомнительным долгам по причине погашения задолженности в сумме 92 339 тыс.руб.(в 2016г. – 50 743 тыс.руб.).

Движение резерва по сомнительным долгам

Таблица 10, тыс.руб.

показатель	Движение резерва по сомнительным долгам, в том числе		
	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы
Сумма резерва на 31.12.2016г.	70 939	-	8 526
Увеличение резерва	117 387	-	-
Использование резерва	(1 170)	-	-
Восстановление резерва	(91 972)	-	(367)
Сумма резерва на 31.12.2017г.	95 184	-	8 159

Списанная с баланса Общества задолженность неплатежеспособных дебиторов отражена на забалансовом счете 007 по состоянию на 31.12.2017г.- в размере 17 761,6 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2016г.- 19 241,6 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2015г. - в размере 19 095,4 тыс.руб.

В дебиторской задолженности на 31.12.2017 года отсутствуют авансы, выданные на приобретение объектов основных средств и внеоборотных активов.

Информация о просроченной дебиторской задолженности:

Таблица 11, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 года		На 31 декабря 2016 года		На 31 декабря 2015 года	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего,	136 151	36 974	111 593	34 352	68 607	20 198
в том числе:						
покупатели и заказчики	127 446	36 428	100 867	32 152	60 220	20 141
авансы выданные	2	2	2	2	16	16
прочие дебиторы	8 703	544	10 724	2 198	8 371	41

Величина дебиторской задолженности по выданным авансам отражается в активе баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей вычету.

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице 12:

Таблица 12, тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
Средства в кассе	170	174
Средства на расчетных счетах	50 896	26 438
Средства на специальных счетах в банках	789	1 750
Переводы в пути	2 606	2 460
Итого денежных средств (часть строки 1250)	54 461	30 822
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	253 000	413 000
Итого эквиваленты денежных средств (часть строки 1250)	253 000	413 000
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 1250)	307 461	443 822

Обществом в течении отчетного периода размещались денежные средства на депозитные вклады (учитываются в Обществе как денежные эквиваленты) в российских рублях со сроками размещения от 1 до 26 дней на общую сумму 8 687 820 тыс.руб. Процентные ставки по вкладам в рублях находились в 2017 году в диапазоне 6,2% - 10,0%. Прочий доход от размещения свободных денежных средств на депозите составил за 2017 год – 28 128 тыс.руб. (за 2016 год- 34 876 тыс.руб.)

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

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

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

3.8. Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2017г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 347 011 рублей, состоит из:

Таблица 13

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

По состоянию на 31.12.2015, на 31.12.2016 и на 31.12.2017 из общего количества обыкновенных акций 90,52% принадлежит АО «ЭСК РусГидро», у дирекции Общества обыкновенных акций нет.

3.9. Резервный капитал (статья 1360 Бухгалтерского баланса)

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

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

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

Добавочный капитал получен по разделительному балансу от ОАО «Рязаньэнерго», образованного в учете ОАО «Рязаньэнерго» за счет прироста

стоимости основных средств, определяемого при переоценке. В соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. От 05.10.2011г.) величина переоценки отражена по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса. В 2017 году переоценка основных фондов не проводилась.

В 2017 году были начислены и выплачены дивиденды по итогам работы за 2016 год в размере 30 413 тыс.руб.(на основании решения акционеров протокол №12-17 от 28.04.2017)

3.11. Прочие долгосрочные обязательства (статья 1450 Бухгалтерского баланса)

Прочие долгосрочные обязательства на балансе Общества отсутствуют.

3.12. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

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

Таблица 14, тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет: в том числе:	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
Поставщики и подрядчики:	507 205	707 415
из них		
ПАО «МРСК Центра и Приволжья» ф-л «Рязаньэнерго»	176 924	386 269
АО «ЦФР» (покупка электроэнергии на РСВ и БР)	70 356	93 907
ПАО «Квадра –генерирующая компания»	14 827	45 559
ПАО «ОГК-2»	93 277	40 956
АО «Росэнергоатом концерн»	41 091	15 850
ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ»	17 417	42 741
АО «Интер РАО-Электрогенерация»	11 668	7 369
ПАО «Мосэнерго»	9 601	7 696
прочие	72 044	67 068
Задолженность по оплате труда	8 412	13 155
Задолженность внебюджетным фондам	3 523	6 078
Задолженность перед бюджетом	25 156	31 631
из них:		
текущая	25 156	31 631
Задолженность учредителям по выплате дохода	639	98
Задолженность прочим кредиторам	107 057	94 700
из них:		
авансы полученные	103 797	94 481
расчеты по агентским договорам	0	98
прочие	3 260	121
ИТОГО:	651 992	853 077

Состав и динамика краткосрочной кредиторской задолженности за 2017 и 2016 г.г. отражены в таблице 15 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 15, тыс.руб.

Наименование показателя	период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго – в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			В результате хоз.операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	2016г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	2017г.	853 077	17 651 732	12	(17 852 686)	(143)	-	651 992
	2016г.	762 553	16 396 751	12	(16 305 309)	(930)	-	853 077
в том числе:								
обязательство перед поставщиками и подрядчиками (сч.60)	2017г.	707 415	11 004 861	12	(11 205 083)	-	-	507 205
	2016г.	639 660	10 059 663	12	(9 991 901)	(19)	-	707 415
обязательство перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплаты (сч. 62)	2017г.	94 481	6 172 885	-	(6 163 498)	(71)	-	103 797
	2016г.	92 409	5 875 518	-	(5 873 409)	(37)	-	94 481
обязательство перед бюджетом по налогам и	2017г.	31 631	141 164	-	(147 639)	-	-	25 156
	2016г.	23 566	132 564	-	(124 499)	-	-	31 631

[illegible]

По сравнению с началом года кредиторская задолженность уменьшилась на 201 085 тыс. руб. или на 23,57%, в основном за счет:
уменьшением текущей задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 200 210 тыс.руб. или на 28,3%,
снижением текущей задолженности по налогам и сборам на 6 475 тыс.руб. или на 20,47%,
снижением задолженности перед внебюджетными фондами на 2 555 тыс.руб. или 42,04%,
увеличения текущей задолженности по авансам полученным на 9 316 тыс. руб. или на 9,86 %,
уменьшением текущей задолженности перед персоналом на 4 743 тыс.руб. или на 36,05%,
увеличением прочей кредиторской задолженности на 3 035 тыс.руб. или в 15 раз.

Общество произвело списание невыплаченных дивидендов, срок исковой давности которых истек, в сумме 72 тыс.руб. на нераспределенную прибыль прошлых лет.

Вся кредиторская задолженность является текущей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Величина кредиторской задолженности по полученным авансам отражается в пассиве баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет. Сумма начисленного к уплате в бюджет НДС не уменьшает величину кредиторской задолженности по полученным авансам, а отражается в активе баланса в составе прочих оборотных активов.

3.13. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

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

Таблица 16, тыс.руб.

Наименование показателя	период	Остаток на начало года	признано	погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего	2017г.	7 519	21 188	(20 351)	-	8 356
	2016г.	6 543	19 244	(18 268)	-	7 519
В том числе						
По оплате отпусков и вознаграждений	2017г.	7 519	21 188	(20 351)	-	8 356
	2016г.	6 543	19 244	(18 268)	-	7 519
прочие	2017г.	-	-	-	-	-
	2016г.	-	-	-	-	-

За отчетный год Обществом начислены резерв на оплату отпусков в размере 21 188 тыс. рублей (за 2016 год – 19 244 тыс.руб.).

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

Таким образом, размер оценочных обязательств на конец отчетного периода в целом составил 8 356 тыс.руб., состоящий из резерва на оплату отпусков.

3.14. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало субвенций из федерального бюджета.

3.15. Основные дочерние и зависимые общества

ПАО «РЭСК» не имеет дочерних и зависимых обществ. У Общества имеются вложения в акции АО «НПФ Электроэнергетики» в количестве 824 033 шт., что составляет 0,006867% от уставного капитала НПФ – данные вложения отражены по строке 1150 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса с учетом созданного резерва под обесценение долгосрочных финансовых вложений на сумму 100 тыс. руб.

3.16. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

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

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и др.).

Региональные риски.

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

Финансовые риски.

Риски, связанные с изменением процентных ставок оказывают незначительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании, поскольку Общество не использует в своей деятельности заемные средства и не имеет долгосрочных обязательств. Снижение процентных ставок по депозитам уменьшает дополнительный доход, получаемый Обществом от размещения временно свободных денежных средств.

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

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

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

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

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

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

Кредитные риски.

Общество не имеет кредитной истории. По оценкам менеджмента компании риск несоблюдения условий кредитных договоров в будущем условно маловероятен. Однако в случае усугубления кризисных явлений на отечественном рынке Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов за поставленную электроэнергию. Увеличение сроков погашения задолженности, снижение возможности кредитования

предприятий и другие подобные факторы могут приводить к появлению существенных кассовых разрывов, и как следствие, к росту риска ликвидности Общества. В целях снижения данного риска в Обществе ведется работа по управлению дебиторской задолженностью: производится постоянный мониторинг просроченной задолженности, истребование в досудебном порядке просроченной дебиторской задолженности, реструктуризация дебиторской задолженности (в том числе с использованием переуступки долга). Компания ведет постоянный оперативный мониторинг ситуации. При возникновении просроченной задолженности Общество вправе воспользоваться всем арсеналом юридических и экономических мер воздействия, вплоть до отключения злостных неплательщиков.

Правовые риски.

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

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

Налоговые риски.

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

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

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество.

В течении отчетного периода Общество не участвовало в судебных процессах, результат которых мог бы существенно отразиться на деятельности Общества. Общество является участником судебных процессов, инициированных как им самим, так и иными лицами. Однако указанные судебные процессы относятся к

категории обычных в хозяйственной деятельности Общества и они не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества.

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

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

В целом за отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 9,32 % и составила 9 710 329 тыс.руб. В таблице 17 представлена разбивка выручки по видам деятельности.

Таблица 17, в тыс. руб.

Наименование показателей	2017 год	2016 год	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка, всего (стр.2110 отчета о финансовых результатах)	9 710 329	8 882 828	+ 827 501	+ 9,32
в том числе от продажи:				
электроэнергии (мощности)	9 698 049	8 874 855	+ 823 194	+ 9,28
предоставления услуг по аренде имущества	4 066	2 634	+ 1 432	+ 54,4
оказания услуг размещения рекламы	435	298	+ 137	+ 46
Установка приборов учета (эл.счетчики)	6 744	3 846	+ 2 898	+ 75,35
оказания прочих работ и услуг	1 035	1 195	- 160	- 13,4

99,87% от общей выручки составляет выручка от продажи электроэнергии (мощности) на розничном и оптовом рынках электроэнергии. Увеличение выручки от продажи электроэнергии (мощности) в сравнении с прошлым годом сложилось в размере 823 194 тыс. руб. или 9,28 %. Увеличение выручки от продажи электроэнергии (мощности) обусловлено увеличением среднеотпускных тарифов на 11,5%.

В отчетном году увеличилась выручка от оказания услуг по прочим видам деятельности в сравнении с прошлым годом на 54,02% или на 4 307 тыс.руб. вследствие увеличения объема услуг от предоставления недвижимого

имущества в аренду, значительного увеличения объема услуг от установки приборов учета.

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

Структура себестоимости представлена в таблице 18:

Таблица 18, тыс.руб.

Вид расхода	2017 год	2016 год
По строке 2120 «Себестоимость продаж», всего	5 426 784	4 937 262
Покупная электроэнергия, мощность	5 420 238	4 932 416
Себестоимость прочих товаров и услуг	6 546	4 846

По строке 2120 «Себестоимость продаж» в сумме 5 426 784 тыс.руб. отражена стоимость покупной электроэнергии в сумме 5 420 238 тыс.руб., затраты по прочей деятельности: расходы по сдаче имущества в аренду в сумме 2 177 тыс.руб., расходы по установке приборов учета в сумме 3 568 тыс.руб., расходы по услугам размещения рекламы в сумме 256 тыс.руб. и прочим услугам в сумме 545 тыс.руб.

В сравнении с прошлым годом в 2017 году себестоимость продаж увеличилась на 489 522 тыс.руб. или 9,91 %. Увеличение себестоимости обусловлено увеличением средней стоимости покупки электроэнергии (мощности).

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

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

Состав и динамика расходов за 2017 год и 2016 год отражена в таблице 19.

Таблица 19, тыс.руб.

Наименование показателей	2017 год	2016 год	отклонение	
			сумма	%
Услуги банков, почты, КВЦ, РСК, прочих организаций при приеме платежей от населения	36 355,3	34 422,8	+1 932,5	+5,6
Ремонт административных зданий	6 143,0	2 405,9	+3 737,1	+155,3
Услуги операторов рынка (инфраструктурных организаций)	7 790,8	8 431,8	-641,0	-7,6
Аренда имущества	8 892,4	8 375,9	+516,5	+6,2
Услуги связи	4 764,3	4 570,7	+193,6	+4,2
Коммунальные услуги	4 106,1	3 929,9	+ 176,2	+ 4,5
Услуги пожарной,	2 537,7	2 550,7	- 13,0	-0,5

вневедомственной охраны				
Затраты на оплату труда	193 656,6	185 487,6	+8 169,0	+4,4
Резерв на оплату отпусков	21 187,5	19 244,5	+1 943,0	+10,1
Отчисления во внебюджетные фонды	57 114,7	54 367,8	+2 746,9	+5,1
Амортизация основных средств	19 938,1	20 185,5	- 247,4	-1,2
Расходы на страхование	3 664,6	3 422,7	+241,9	+7,1
Расходы будущих периодов	4 501,0	3 639,0	+862,0	+23,7
Налог на имущество	2 611,2	2 439,6	+171,6	+7,03
Прочие налоги и сборы	227,3	264,2	-36,9	-14,0
Расходы на рекламу , PR	1 010,1	614,9	+395,2	+64,27
Услуги по договорам ГПХ	3 157,1	3 324,7	-167,6	-5,04
Расходы на вспомогательные материалы	17 010,0	14 517,3	+2 492,7	+17,2
Услуги по управлению	24 751,6	7 594,9	+17 156,7	+225,9
Услуги сетевых компаний по передаче э/э	3 733 256,4	3 431 681,4	+301 575,0	+8,8
Услуги на ремонт и обслуживание транспорта	4 780,8	5 271,9	-491,1	-9,3
Командировочные, представительские	3 838,0	3 646,7	+191,3	+5,2
Сопровождение ПК	5 634,2	5 174,8	+459,4	+8,9
Обслуживание централизованной системы печати	0	2 745,3	-2 745,3	-100
Услуги ЕИЦ РусГидро (контакт-центр)	2 217,9	3 488,2	-1 270,3	-36,4
Услуги по печати и доставке счетов-квитанций	10 931,1	7 848,9	+3 082,2	+39,3
Прочие расходы	9 699,2	10 096,4	-397,2	-3,93
Всего:	4 189 777	3 849 744	+340 033	+8,83

Коммерческие расходы за 2017год составили 4 189 777 тыс.руб., что больше на 340 033 тыс.руб. или 8,83% аналогичного показателя прошлого года.

В целом по существенным в удельном весе статьям коммерческих расходов произошло увеличение в связи с заключением договора на услуги управления, а также ростом цен на транспортировку электроэнергии, оказываемые услуги, увеличением стоимости арендной платы, увеличением расходов на ремонт административных зданий.

Вместе с тем, по отдельным статьям произошло значительное снижение: по договорам ГПХ в связи с расторжением, снижением стоимости по договору на услуги контакт - центра, уменьшением расходов по прочим налогам и сборам, уменьшением расходов по обслуживанию централизованной системы печати.

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

Прочие доходы и расходы отражены в сопоставлении с предыдущим годом. Состав и динамика прочих доходов и расходов за 2017 год и 2016 год отражена в таблице 20.

Таблица 20, тыс.руб.

	2017 год	2016 год	отклонение, сумма
Прочие доходы (строка 2320 и 2340)	171 706	131 943	+ 39 763
в том числе:			
Проценты к получению	32 425	37 333	- 4 908
от реализации активов	15 172	33 574	- 18 402
Доход от списания кредиторской задолженности более 3 лет	60	50	+10
Доход от имущества, полученного в результате инвентаризации	236	0	+236
Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам	92 339	50 743	+41 596
Доходы по признанным и присужденным санкциям	21 824	9 454	+12 370
Доходы прошлых лет	7 336	0	+7 336
прочие доходы	2 314	789	+ 1 525
Прочие расходы (строка 2350)	162 897	171 157	- 8 260
В том числе:			
налоги и другие обязательные платежи в бюджет	697	333	+ 364
от реализации активов	14 398	32 692	- 18 294
выбытие активов без дохода	44	27	+ 17
услуги банков	7 615	8 258	- 643
списание дебиторской задолженности более 3-х лет	53	60	- 7

убытки предшествующих периодов	9 112	87	+ 9 025
расходы на социальные мероприятия	5 153	5 124	+ 29
Расходы, связанные с созданием резервов, в том числе:	117 487	75 467	+ 42 020
- резерва по сомнительной дебиторской задолженности	117 387	75 467	+ 41 920
- прочих резервов	100	0	+ 100
прочие расходы	8 338	49 109	-40 771
Сальдо прочих доходов и расходов	+ 8 809	- 39 214	+ 48 023

В отчетном году прочие доходы по сравнению с прошлым годом увеличились на 39 763 тыс. руб. или 30,14%. Существенно увеличены доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам на 41 596 тыс.руб. или 82,0% по причине оплаты просроченной дебиторской задолженности, зарезервированной в резерве.

Прочие доходы по взиманию штрафных санкций по договорам покупки-продажи электроэнергии (мощности) увеличились на 12 370 тыс.руб. или 130,84%.

На 8 260 тыс.руб. или 4,83% произошло снижение прочих расходов в сравнении с прошлым годом .

По отчетному году сальдо прочих доходов и расходов имеет положительное значение в сумме 8 809 тыс.руб. ввиду превышения доходов над расходами, что больше прошлого года на 48 023 тыс.руб.

3.21. Налоги

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

Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам с учетом полученных авансов составила 2 689 569 тыс. руб. (2 493 284 тыс. руб. – в 2016 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 668 451 тыс. руб. (1 523 241 тыс. руб. – в 2016 году), в том числе принятый к вычету – 1 668 451 тыс. руб., (1 523 241 тыс. руб. – в 2016 году).

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 20 515 тыс. руб. (в 2016 году – 11 321 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за 2017 и 2016 г.г. представлен в таблице 21.

Таблица 21, тыс.руб.

Наименование показателей	2017год	2016год
Прибыль до налогообложения	102 577	56 608
Условный расход по налогу на прибыль	20 515	11 322
Постоянные налоговые обязательства, всего	26 784	25 405
в том числе		
по расходам, не учитываемым в целях налогообложения	451	1 532
по резерву по сомнительным долгам	23 478	15 093
прочие	2 855	8 780
Постоянные налоговые активы, всего	(19 417)	(10 533)
в том числе		
по доходам от восстановления резерва по сомнительным долгам	(18 468)	(10 149)
доходы прошлых периодов	(711)	-
прочие	(238)	(384)
Увеличение отложенных налоговых активов, итого	240	464
в том числе		
по оценочным резервам	176	189
по амортизации основных средств	105	227
прочие	(41)	48
Увеличение отложенных налоговых обязательств, итого	147	(300)
в том числе		
по амортизации основных средств	260	167
амортизационная премия	56	(241)
списание ос до 100 тыс.руб.	(144)	(224)
спецодежда	0	(2)
Прочие	(25)	-
Итого текущий налог на прибыль	(28 269)	(26 359)

В отчетном году величина постоянных налоговых разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 7 367 тыс. руб. (в 2016 году – 14 872 тыс. руб.).

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

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

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

По данным налогового учета прибыль до налогообложения за 2017 г. составила 141 347,5 тыс. руб. (в 2016 году прибыль – 131 795,5 тыс. руб.).

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

Таблица 22, тыс.руб.

Наименование показателей	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
ОНА по амортизации основных средств	465	360	133
ОНА по резерву на оплату отпусков	1 688	1 512	1 323
прочее	7	48	-
итого	2 160	1 920	1 456

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

Таблица 23, тыс.руб.

Наименование показателей	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
ОНО по амортизации основных средств	646	881	1 048
ОНО по амортизационной премии основных средств	8 621	8 677	8 436
ОНО по материалам специального назначения	24	24	23
ОНО по списанным основным средствам до 100 тыс.руб.	369	225	-
итого	9 660	9 807	9 507

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов в отчетном году составило 2 938,7 тыс. руб. (в 2016 году – 2 809,3 тыс. руб.), в том числе:

- налог на имущество 2 711,4 тыс.руб.;
- налог на землю 59,8 тыс.руб.;
- транспортный налог 167,5 тыс.руб.

3.22. Результат чрезвычайных обстоятельств

Обществом в течение 2017 года не получались страховые возмещения по результатам чрезвычайных обстоятельств (в 2016 году страховое возмещение не получалось).

3.23. Прибыль на акцию

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

За 2017 год Обществом получена прибыль 74 695 тыс. руб.

В течении отчетного года промежуточные дивиденды не начислялись.

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

Таблица 24, тыс.руб.

	2017 год	2016 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	74 695	30 413
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	206 940,220	206 940,220
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	0,36094965	0,146965

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

3.24. Информация о связанных сторонах

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

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

Полный список связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2017 года представлен на сайте: [7http://www.rushydro.ru/upload/iblock/a75/Spisok-affilirovannih-lits-PAO-RusGidro-na-31.12.2017.pdf](http://www.rushydro.ru/upload/iblock/a75/Spisok-affilirovannih-lits-PAO-RusGidro-na-31.12.2017.pdf)

Структура владения представлена в таблице 25:

Таблица 25

Наименование акционера	Доля, %
АО «ЭСК РусГидро»	Владеет 90,52% акций ПАО «РЭСК»
ПАО «РусГидро»	Владеет 100% минус 1 акция ПАО «ЭСК РусГидро»
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
АО «РусГидро Снабжение»	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
Российская Федерация	Владеет 66,8370% акций ПАО «РусГидро» (конечный бенефициар)
Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный депозитарий» расчетный	Осуществляет депозитарную деятельность 28,5633% акций ПАО «РусГидро»
АО НПФ Электроэнергетики	ПАО «РЭСК» владеет акциями в количестве 824 033 шт., что составляет 0,006867% от УК
Другие лица	Полный список связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2017 года представлен на сайте: http://www.rushydro.ru/upload/iblock/a75/Spisok-affilirovannih-lits-PAO-RusGidro-na-31.12.2017.pdf

Головное общество

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

Продажа продукции связанным сторонам

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

Таблица 26, тыс.руб.

№ п/п	Наименование	2017г.	2016г.
1.	АО «ЭСК РусГидро» (продажа электроэнергии/мощности)	47 737	42 832
2.	АО «ЭСК РусГидро» (агентский договор)	0	335
3.	ООО «СервисНедвижимостьРусГидро» (услуги аренды помещения)	808	810

Закупки у связанных сторон, состояние расчетов со связанными сторонами

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

Таблица 27, тыс.руб.

№ п/п	Наименование	2017г.	2016г.
1.	ПАО «РусГидро» (по договорам покупки электроэнергии (мощности) (без учета покупки электроэнергии на РСВ через комиссионера ЗАО «ЦФР»))	75 556	51 124
2.	АО «ЭСК РусГидро» (услуги управления)	24 752	7 595
3.	ООО «СервисНедвижимостьРусГидро» (услуги по обслуживанию контакт-центра)	2 210	3 488
4.	АО «РусГидро Снабжение» (агентский договор)	445	378

По состоянию на 31.12.2017г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами представлена в таблице 28:

Таблица 28, тыс.руб.

Наименование предприятия	2017г.	2016г.
Дебиторская задолженность		
АО «ЭСК РусГидро»	1 338	1 421
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	8	7
итого	1 346	1 428
Кредиторская задолженность		
ПАО «РусГидро»	1 763	6 993
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	267	351
АО «ЭСК РусГидро»	791	-
итого	2 821	7 344

Задолженность АО «ЭСК РусГидро» перед Обществом за электроэнергию в размере 1 338 тыс.руб. погашена денежными средствами в январе 2018 года. Общая сумма поступлений денежных средств от продажи товаров, услуг от АО «ЭСК РусГидро» в 2017 году составили – 56 345 тыс.руб. (в т.ч. НДС) (за 2016 год – 52 651 тыс.руб.).

Задолженность ООО «СНРГ» перед Обществом за услуги аренды в размере 8 тыс.руб. погашена в январе 2018 года. Общая сумма поступлений денежных средств от ООО «СНРГ» за услуги аренды составила в 2017 году 953 тыс.руб. (в 2016 году - 949 тыс.руб.).

Денежные потоки со связанными сторонами.

Расчеты по договорам осуществлялись денежными средствами.

Таблица 29, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2017 год (без НДС)	За 2016 год (без НДС)
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления, всего	48 632	46 590
в том числе		
От продажи продукции, работ, услуг	48 558	44 343
АО «ЭСК РусГидро»	47 750	44 343
в том числе: от реализации электроэнергии	47 750	42 677
АО «ЭСК РусГидро»	47 750	42 677
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	808	1 522
АО «ЭСК РусГидро»	-	718
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	808	804
прочие поступления	74	725
ПАО «РусГидро»	74	725
Платежи, всего	(106 796)	(61 501)
в том числе		
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(106 796)	(61 501)
ПАО «РусГидро»	(79 989)	(49 608)
АО «ЭСК РусГидро»	(24 081)	(8 324)
ООО «СервисНедвижимостьРусГидро»	(2 281)	(3 191)
АО «РусГидро Снабжение»	(445)	(378)
в том числе: по договорам покупки электроэнергии, мощности	(79 989)	(49 608)
ПАО «РусГидро»	(79 989)	(49 608)
прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(58 164)	(14 911)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления, всего	-	-
Платежи, всего	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления, всего	-	-
Платежи, всего	(27 531)	-
АО «ЭСК РусГидро»	(27 531)	-
в том числе дивиденды	(27 531)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(27 531)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(85 695)	(14 911)

За 2017 год ПАО «РусГидро» было перечислено 94 387 тыс.руб. (за 2016г. – 58 538 тыс.руб.). Задолженность Общества на конец периода в сумме 1 763 тыс.руб. перед ПАО «РусГидро» оплачена денежными средствами в январе 2018г. (задолженность на 31.12.2016г. – 1 993 тыс.руб. полностью оплачена). За 2017 год АО «ЭСК РусГидро» по договору управления было перечислено 28 416 тыс.руб. (за 2016 год – 9 823 тыс.руб.). Кредиторская задолженность перед АО «ЭСК РусГидро» в сумме 791 тыс.руб. оплачена денежными средствами в январе 2018 года. (задолженности на 31.12.16г. Общество не имело).

В отчетном году Обществом закупались услуги по обслуживанию контакт-центра у ООО «СНРГ. В оплату услуг перечислены денежные средства в сумме 2 692 тыс.руб. (за 2016 г.- 3 765 тыс.руб.). Задолженность перед ООО «СНРГ» в размере 267 тыс.руб. на 31.12.17г. оплачена в январе 2018 г. (задолженность на 31.12.2016г. – 351 тыс.руб. полностью оплачена).

За оказанные услуги по агентскому договору АО «РусГидро Снабжение» в 2017 году перечислено 525 тыс.руб. (в 2016 году – 446 тыс.руб.). Кредиторской задолженности перед АО «РусГидро Снабжение» Общество не имеет.

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Обществом с 2005 года заключен договор с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики. В 2017 году расходы Общества по данному договору не осуществлялись (за 2016г. – 62,1 тыс.руб.), перечислено НПФЭ денежных средств на сумму 681 тыс.руб. (за 2016г. – 662 тыс.руб.).

Кредиторская задолженность, сложившаяся на конец отчетного периода, перед Обществом в сумме 1,3 тыс.руб. погашена в январе 2018 года. (задолженность на 31.12.16г. – 4,7 тыс.руб. полностью погашена).

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2017 году Обществу не предоставлялись займы от связанных сторон.

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2017 году Общество займы связанным сторонам не предоставляло.

Состояние расчетов со связанными сторонами

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

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

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

а) В 2017 г. Общество начислило членам Совета директоров, генеральному (исполнительному) директору Общества и основному управленческому персоналу (высшие менеджеры в кол-ве 1 человека) краткосрочные вознаграждения (заработная плата, начисленные взносы во внебюджетные фонды, ежегодный отпуск, премии, вознаграждения, добровольное медицинское страхование) на общую сумму 16 721 тыс.руб. (2016 г. – 18 107 тыс.руб.).

б) Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2017 и 2016 гг. не предоставлялись.

3.25. Информация по сегментам

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

3.26. События после отчетной даты

Дивиденды

По итогам работы за 2017 год получена прибыль (по отгрузке) в сумме 74 695 тыс. руб.

Планирование использования чистой прибыли 2017 года.

Таблица 30, тыс.руб.

№	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
	Чистая прибыль	74 695
	Направления использования прибыли	
1.	Фонд накопления	
2.	Дивиденды за 2017 год	74 695
	ИТОГО	74 695

Планируемый размер дивидендов на одну обыкновенную акцию составил 0,36094965 руб.

Привилегированных акций Общество не имеет.

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 01 июня 2018 года. После

утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2018 г.

3.27. Данные о совокупных затратах на энергоресурсы.

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

3.28. Условные обязательства

К Обществу в 2018 году предъявлены следующие иски:

Таблица 31

истец	Предмет иска/претензии	Сумма иска/претензии, тыс.руб.	Состояние разбирательства на текущую дату	Вероятность принятия решения для Общества: -выше среднего (благоприятное) -ниже среднего (неблагоприятное)
Пивоваров С.С.	Взыскании неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами.	9 092,5	В стадии рассмотрения	Выше среднего
Старостин А.А.	Возмещение ущерба, причиненного имуществу в результате пожара	128,8	В стадии рассмотрения	Выше среднего
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	Взыскание задолженности по договору № 341-204 оказание услуг по передаче электрической энергии от 09.02.2009г.	2 527,9	В стадии рассмотрения	Выше среднего

На момент составления отчетности ОАО «РЭСК» других прогнозируемых рисков, связанных с участием Общества в судебных процессах, которые могли бы негативно отразиться на финансовой устойчивости Общества как в

отчетный период (с 01.01.17г. по 31.12.17г.), так и период после отчетной даты до 31.03.2018г. нет.

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

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

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

по доверенности от 07.09.2017г. № 2-УК

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

по доверенности от 01.01.2018г. № 6-РЭСК

27 января 2018г.

