

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Саратовэнерго»
за 2017 год

Февраль 2018 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «Саратовэнерго»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Саратовэнерго» за 2017 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	11
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	13

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества
«Саратовэнерго»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Саратовэнерго» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г., отчета о финансовых результатах за 2017 год и приложений к ним.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В 2014-2017 годах Общество создало недостаточный резерв по сомнительной дебиторской задолженности. Это привело к модификации аудиторских заключений о бухгалтерских (финансовых) отчетностях за 2015 и 2016 годы в отношении данного обстоятельства. В результате на 31 декабря 2015 г., 2016 г. и 2017 г. показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса были завышены на 697 680 тыс. руб., 708 008 тыс. руб. и 833 603 тыс. руб. соответственно, и показатели строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2016 и 2017 годы были занижены на 10 328 тыс. руб. и 125 595 тыс. руб. соответственно.

В 2006 году при реорганизации Общества в форме выделения были допущены ошибки в расчете отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Это привело к модификации аудиторских заключений о бухгалтерских (финансовых) отчетностях за 2015 и 2016 годы в отношении данного обстоятельства. В результате на 31 декабря 2015 г., 2016 г. и 2017 г. показатели строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса были завышены на 173 199 тыс. руб., а показатели строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса были занижены на 34 065 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Мы определили, что кроме вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет по результатам за 2017 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете по результатам за 2017 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет по результатам за 2017 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем совету директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - И.А. Буян.

И.А. Буян
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

8 февраля 2018 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Саратовэнерго»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 19 ноября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1026402199636.
Местонахождение: 410005, Россия, г. Саратов, ул. им. Рахова В.Г., д. 181.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2017 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Саратовэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика: 6450014808 / 997450001

Вид деятельности: Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 410005, Российская Федерация, город Саратов, улица им. Рахова В.Г., д. 181, тел. (845-2)57-33-55, факс: (845-2)27-96-55

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /
ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

2017 12 31

00103355

6450014808

35.14

12247 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
стр.5100+5180	Нематериальные активы	1110	51 106	59 912	22 029
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
стр.5200+5240	Основные средства, в том числе:	1150	32 894	32 540	28 756
	<i>Незавершенное строительство</i>	<i>1155</i>	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
стр. 5301	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	212 151	189 858	187 144
стр. 5501	Прочие внеоборотные активы	1190	27 313	19 734	22 736
	Итого по разделу I	1100	323 464	302 044	260 665
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
стр. 5400	Запасы	1210	26 035	27 812	22 562
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	35	2	490
стр. 5510	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	3 199 235	3 023 361	3 126 580
	<i>Покупатели и заказчики</i>	<i>1231</i>	<i>2 856 184</i>	<i>2 717 069</i>	<i>2 912 218</i>
	<i>Авансы выданные</i>	<i>1232</i>	<i>3 173</i>	<i>7 130</i>	<i>4 524</i>
	<i>Прочие дебиторы</i>	<i>1236</i>	<i>289 498</i>	<i>193 382</i>	<i>147 662</i>

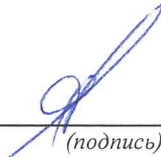
стр. 5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	–	–	–
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 629	24 343	6 812
	Прочие оборотные активы	1260	605	5 341	4 219
	Итого по разделу II	1200	3 237 539	3 080 859	3 160 663
	Б А Л А Н С	1600	3 561 003	3 382 903	3 421 328

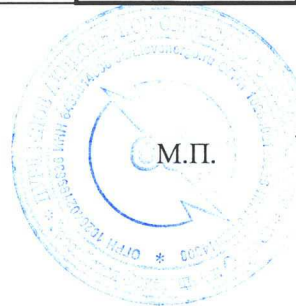
Форма 0710001 с 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	128 856	128 856	128 856
	<i>Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала</i>	1311	–	–	–
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	–	–	–
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 341	2 341	2 341
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	–	–	–
	Резервный капитал	1360	9 596	9 596	9 596
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27 307	20 192	16 526
	Итого по разделу III	1300	168 100	160 985	157 319
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	–	–	–
	Отложенные налоговые обязательства	1420	68 070	97 298	101 739
стр.5700	Оценочные обязательства	1430	21 239	–	–
стр.5551	Прочие обязательства	1450	5 389	–	–
	Итого по разделу IV	1400	94 698	97 298	101 739
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 342 836	701 002	1 327 199
стр.5560	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	1 785 420	2 346 412	1 765 022
	<i>Поставщики и подрядчики</i>	1521	1 054 234	1 292 146	1 100 173
	<i>Задолженность перед персоналом организации</i>	1522	14 814	–	–

	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	11 610	—	7 976
	Задолженность по налогам и сборам	1524	114 743	143 080	98 283
	Авансы полученные	1525	578 527	904 148	551 591
	Прочие кредиторы	1527	11 492	7 038	6 999
	Доходы будущих периодов	1530	—	—	—
стр. 5700	Оценочные обязательства	1540	169 949	77 206	70 049
	Прочие обязательства	1550	—	—	—
	Итого по разделу V	1500	3 298 205	3 124 620	3 162 270
	Б А Л А Н С	1700	3 561 003	3 382 903	3 421 328

Генеральный директор


(подпись)



А.А. Щербаков

(расшифровка подписи)

08 февраля 2018 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2017 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Саратовэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика: 6450014808 / 997450001

Вид деятельности: Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2017 12 31

00103355

6450014808

35.14

12247 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь-декабрь 2017 г.	за январь-декабрь 2016 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	21 508 216	18 390 270
	<i>продажа электроэнергии и мощности</i>	<i>21101</i>	<i>21 440 595</i>	<i>18 331 181</i>
	<i>прочие</i>	<i>21102</i>	<i>67 621</i>	<i>59 089</i>
стр. 5660	Себестоимость продаж	2120	(6 704 297)	(6 378 114)
	<i>себестоимость продаж электроэнергии</i>	<i>21201</i>	<i>(6 683 960)</i>	<i>(6 363 158)</i>
	<i>себестоимость прочей выручки</i>	<i>21202</i>	<i>(20 337)</i>	<i>(14 956)</i>
	Валовая прибыль	2100	14 803 919	12 012 156
стр. 5660	Коммерческие расходы	2210	(14 363 052)	(11 539 815)
	Управленческие расходы	2220	—	—
	Прибыль от продаж	2200	440 867	472 341
	Доходы от участия в других организациях	2310	—	—
	Проценты к получению	2320	230	35
	Проценты к уплате	2330	(114 804)	(130 706)
	Прочие доходы	2340	322 065	139 309
	Прочие расходы	2350	(614 924)	(399 043)
	Прибыль до налогообложения	2300	33 434	81 936
	Текущий налог на прибыль	2410	(72 008)	(78 688)
	в т. ч. постоянные налоговые активы	2421	(13 800)	(55 146)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	29 228	4 441
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	22 293	2 714
	Прочее	2460	(5 832)	(6 737)
	Налог на прибыль прошлых периодов		(1 920)	(6 066)
	Чистая прибыль	2400	7 115	3 666

Пояснение	Наименование показателя	Код	за январь-декабрь 2017 г.	за январь-декабрь 2016 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 115	3 666
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Форма 0710001 с.2

Генеральный директор

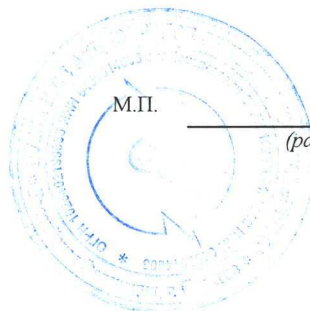
(подпись)



М.П.

А.А. Щербаков

(расшифровка подписи)



08 февраля 2018 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2017 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Саратовэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика: 6450014808 / 997450001

Вид деятельности: Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (год, месяц, число)	2017 12 31
по ОКПО	00103355
ИНН	6450014808
по ОКВЭД	51.56.4
по ОКОПФ / ОКФС	16 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код стр.	Уставный капитал	Собственные выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
на 31 декабря 2015 г.	3100	128 856	X	2 341	9 596	16 526	157 319
за 2016 г.	3210						
Увеличение капитала - всего:						3 666	3 666
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 666	3 666
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214						
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код стр.	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X			X		
переоценка имущества	3222	X			X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X			X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X		X	X		
Изменение добавочного капитала	3230	X					X
Изменение резервного капитала	3240	X		X			X
на 31 декабря 2016 г.	3200	128 856	-	2 341	9 596	20 192	160 985
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	7 115	7 115
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X		X	X	7 115	7 115
переоценка имущества	3312	X			X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X			X		
дополнительный выпуск акций	3314					X	
увеличение номинальной стоимости акций	3315					X	
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X		X	X		
переоценка имущества	3322	X			X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X			X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324					X	
уменьшение количества акций	3325					X	
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	X		X	X		
Изменение добавочного капитала	3330	X					X
Изменение резервного капитала	3340	X		X			X
на 31 декабря 2017 г.	3300	128 856	-	2 341	9 596	27 307	168 100

2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

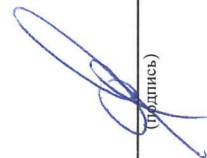
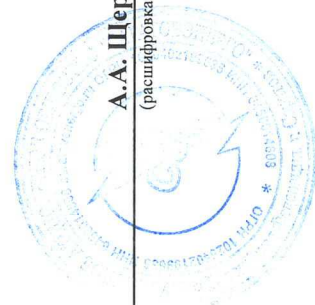
Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		на 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	157 319	3 666	—	160 985
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	—	—	—	—
исправлением ошибок	3420	—	—	—	—
после корректировок	3500	157 319	3 666	—	160 985
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				—
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				—
исправлением ошибок	3421				—
после корректировок	3501				—
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				—
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				—
исправлением ошибок	3422				—
после корректировок	3502				—

3. **Чистые активы**

Наименование показателя	Код	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Чистые активы	3600	168 100	160 985	157 319

Генеральный директор

08 февраля 2018 г.


А.А. Щербаков
(расшифровка подписи)

- Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. Указывается отчетный год.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за январь-декабрь 2017 г.

Организация: Публичное акционерное общество "Саратовэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика: 6450014808 / 997450001

Вид деятельности: Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичное акционерное общество /
Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

2017 12 31

00103355

6450014808

35.14

12247 16

384

Наименование показателя	Код	за январь-декабрь 2017 г.	за январь-декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	20 886 239	18 499 183
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20 695 715	18 205 561
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	—	357
от перепродажи финансовых вложений	4113	—	—
прочие поступления	4119	190 524	293 265
Платежи - всего	4120	(21 526 874)	(17 792 538)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 460 802)	(16 935 197)
в связи с оплатой труда работников	4122	(361 524)	(320 447)
процентов по долговым обязательствам	4123	(113 860)	(129 704)
налога на прибыль организаций	4124	(74 323)	(141 929)
прочие платежи	4129	(516 365)	(265 261)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(640 635)	706 645

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	за январь-декабрь 2017 г.	за январь-декабрь 2016 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	379	—
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	379	—
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	—	—
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	—	—
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	—	—
прочие поступления	4219	—	—
Платежи - всего	4220	(13 348)	(61 915)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 312)	(52 470)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	—	—
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	—	—
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	—	—
прочие платежи	4229	(2 036)	(9 445)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 969)	(61 915)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	14 542 749	13 410 272
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	14 542 749	13 410 272
денежных вкладов собственников (участников)	4312	—	—
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	—	—
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	—	—
прочие поступления	4319	—	—

Наименование показателя	Код	за январь-декабрь 2017 г.	за январь-декабрь 2016 г.
Платежи - всего	4320	(13 901 859)	(14 037 471)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	—	—
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	—	—
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 901 859)	(14 037 471)
прочие платежи	4329	—	—
в т.ч. лизинговые платежи (платежи по договору финансовой аренды), связанные с энергосбытовой деятельностью, уплачиваемые лизингодателю	4329.1		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	640 890	(627 199)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(12 714)	17 531
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 343	6 812
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 629	24 343
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Генеральный директор

(подпись)

08 февраля 2018 г.



М.П.

А.А. Щербаков

ПАО "Саратовэнерго"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за январь-декабрь 2017 г.

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 периода		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	79 590	(20 118)	4 722	—	(13 108)	—	84 312	(33 226)
в том числе:	5110	за 2016 г.	30 862	(9 273)	48 728	—	(10 845)	—	79 590	(20 118)
<i>Объекты интеллектуальной собственности</i>	5101	за 2017 г.	—	—	—	—	—	—	—	—
5111	за 2016 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5102	за 2017 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5112	за 2016 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5103	за 2017 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5113	за 2016 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<i>Целевая ресурсная организация</i>	5104	за 2017 г.	79 590	(20 118)	4 722	—	(13 108)	—	84 312	(33 226)
5114	за 2016 г.	30 862	(9 273)	48 728	—	(10 845)	—	79 590	(20 118)	
<i>Прочие</i>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	17 041	17 041	17 041
в том числе:	5121	—	—	—
<i>Объекты интеллектуальной собственности</i>	5122	—	—	—
<i>Организационные расходы</i>	5123	—	—	—
<i>Целевая ресурсная организация</i>	5124	17 041	17 041	17 041
<i>Прочие</i>	—	—	—	—

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	16 075	240	240
в том числе:	5131	—	—	—
<i>Объекты интеллектуальной собственности</i>	5132	—	—	—
<i>Организационные расходы</i>	5133	—	—	—
<i>Целевая ресурсная организация</i>	5134	16 075	240	240
<i>Прочие</i>	—	—	—	—

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
в том числе:	5150	за 2016 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<i>(объект, группа объектов)</i>	5141	за 2017 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5151	за 2016 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<i>(объект, группа объектов)</i>	5142	за 2017 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5152	за 2016 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

0710005 с. 2

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
			На начало года	на конец периода			
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	4 302	(4 302)	(4 302)	(4 302)	20
	5190	за 2016 г.	440	(440)	(440)	(440)	440
в том числе:	5181	за 2017 г.	440	-	-	-	20
Прочие	5191	за 2016 г.	440	(440)	(440)	(440)	440
(объект, группа объектов)	5182	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2016 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость ²	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	225 021	(192 481)	8 042	4 008	(3 826)	(7 613)	229 055	(196 268)		
	5210	за 2016 г.	221 657	(193 050)	11 012	7 648	(7 648)	(7 079)	225 021	(192 481)		
в том числе:	5201	за 2017 г.	21 672	(6 124)	-	330	(196)	(907)	21 342	(6 835)		
Здания	5211	за 2016 г.	21 672	(5 207)	-	-	-	(917)	21 672	(6 124)		
Совместия	5202	за 2017 г.	592	(288)	-	-	-	(47)	592	(335)		
	5212	за 2016 г.	592	(241)	-	-	-	(47)	592	(288)		
Машины и оборудование	5203	за 2017 г.	30 410	(23 723)	126	230	(230)	(3 492)	30 306	(26 985)		
	5213	за 2016 г.	27 871	(20 679)	2 784	245	(245)	(3 289)	30 410	(23 723)		
Транспортные средства	5204	за 2017 г.	38 197	(38 198)	-	-	-	-	38 197	(38 198)		
	5214	за 2016 г.	38 774	(38 775)	-	-	-	-	38 197	(38 198)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2017 г.	9 175	(9 133)	-	577	(577)	(4)	9 175	(9 137)		
	5215	за 2016 г.	9 190	(9 069)	-	15	(15)	(79)	9 175	(9 133)		
Другие виды основных средств	5206	за 2016 г.	124 975	(115 015)	7 916	3 448	(3 400)	(3 163)	129 443	(114 778)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	123 558	(119 079)	8 228	6 811	(6 811)	(2 747)	124 975	(115 015)		
в том числе:	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
(группа объектов)	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
(группа объектов)	5222	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5232	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				загаты за период	списано		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.				(8 042)	107
в том числе	5250	за 2016 г.	149	8 149		(11 011)	
Здания	5241	за 2017 г.					
	5251	за 2016 г.					
Создания	5242	за 2017 г.					
	5252	за 2016 г.					
Машины и оборудование	5243	за 2017 г.		126		(126)	
	5253	за 2016 г.		2 784		(2 784)	
Транспортные средства	5244	за 2017 г.					
	5254	за 2016 г.					
Промышленный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2017 г.					
	5255	за 2016 г.					
Другие виды основных средств	5246	за 2017 г.		8 023		(7 916)	
	5256	за 2016 г.	149	8 078		(8 227)	107

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	загаты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	за 2017 г.				149	
в том числе:	5261						
Здания	5262						
Машины и оборудование	5263						
Промышленные средства	5264						
Промышленный и хозяйственный инвентарь	5265						
Другие виды основных средств	5266					149	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270						
в том числе:	5271						
(добыта основных средств)	5272						

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	Период	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280				
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		79 943	67 429	77 904
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284				
Основные средства, переведенные на консервацию	5285				
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286				

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода							
			На начало года	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷			
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5302	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5303	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5306	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5307	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5310	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	-	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	-	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	-	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320		-	-	-	-
в том числе:	5321		-	-	-	-
(группы, виды)	5322		-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325		-	-	-	-
в том числе:	5326		-	-	-	-
(группы, виды)	5327		-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329		-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	29 015	(1 203)	13 684 427	(13 683 765)	(73)	(2 512)	X	29 677	(3 642)
в том числе:	5420	за 2016 г.	22 562	(1 203)	13 277 960	(13 271 507)	-	(1 203)	X	29 015	(1 203)
(группы, виды)	5401	за 2017 г.	22 690	(451)	56 984	(55 760)	(34)	(1 646)	-	23 914	(2 063)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2016 г.	18 606	-	61 089	(57 005)	-	(451)	-	22 690	(451)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	6 325	(752)	13 627 443	(13 628 005)	(39)	(866)	-	5 763	(1 579)
расходы будущих периодов	5404	за 2017 г.	3 956	-	13 216 871	(13 214 502)	-	(752)	-	6 325	(752)
прочие запасы и затраты	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, -	5440			
всего				
в том числе	5441			
(структ. вид)				
(структ. вид)	5442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, -	5445			
всего				
в том числе	5446			
(структ. вид)				
(структ. вид)	5447			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Излишне и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по следам операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*	погашение	списание на финансовый результат*	выбыло	восстановление резерва	изменение резерва	перевод в кратко-срочную задолженность и прочие реклассификации	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
															поступление	выбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2017 г.	19 734		11 981			(4 402)							27 313	
всего	5521	за 2016 г.	22 736		4 528			(7 530)							19 734	
в том числе:	5502	за 2017 г.	7 043		11 981			(2 515)							16 509	
расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2016 г.	8 901		4 528			(6 386)							7 043	
при продаже электротехники и монтажи	5503	за 2017 г.														
за 2016 г.	5523	за 2016 г.														
прочие покупатели и заказчики	5504	за 2017 г.	7 043		11 981			(2 515)							16 509	
за 2016 г.	5524	за 2016 г.	8 901		4 528			(6 386)							7 043	
авансы выданные	5505	за 2017 г.														
за 2016 г.	5525	за 2016 г.														
прочие дебиторы	5506	за 2017 г.	12 691					(1 887)							10 804	
за 2016 г.	5526	за 2016 г.	13 835					(1 144)							12 691	
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 2017 г.	3 296 503	(273 142)	7 572 498		(2 899)	(7 367 491)		281 188		(307 422)		3 498 611	(299 376)	
всего	5530	за 2016 г.	3 266 680	(140 100)	6 626 534			(6 548 841)		52 087		(185 129)		3 296 503	(273 142)	
в том числе:	5511	за 2017 г.	2 990 211	(273 142)	818 507			(651 497)		281 188		(307 422)		3 155 560	(299 376)	
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2016 г.	3 049 994	(137 776)	821 655			(842 054)		281 188		(187 453)		2 990 211	(273 142)	
при продаже электротехники и монтажи	5511.1	за 2017 г.	2 854 434	(270 818)	724 250			(535 703)		281 188		(307 422)		3 022 981	(297 052)	
за 2016 г.	5531.1	за 2016 г.	2 944 632	(137 776)	715 546			(767 795)		52 087		(185 129)		2 854 434	(270 818)	
прочие покупатели и заказчики	5511.2	за 2017 г.	135 777	(2 324)	94 257			(95 794)						132 579	(2 324)	
за 2016 г.	5531.2	за 2016 г.	103 362		106 109			(74 259)				(2 324)		135 777	(2 324)	
авансы выданные	5513	за 2017 г.	7 130		2 738			(6 691)		(4)				3 173		
за 2016 г.	5532	за 2016 г.	4 524		6 312			(3 661)		(45)				7 130		
переплата по налогам	5514	за 2017 г.	104 142		6 386 320			(6 440 082)						50 380		
за 2016 г.	5533	за 2016 г.	60 432		5 542 613			(5 498 903)						104 142		
переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	5515	за 2017 г.	1 638		111 919			(113 557)						1 638		
за 2016 г.	5534	за 2016 г.	1 744		114 472			(114 578)						1 638		
прочие дебиторы	5516	за 2017 г.	193 382		233 014			(155 664)		(1 234)				289 498		
за 2016 г.	5535	за 2016 г.	149 986		141 482			(89 645)		(6 118)				193 382		
Итого	5500	за 2017 г.	3 316 237	(273 142)	7 584 479		(2 899)	(7 371 893)		281 188		(307 422)		3 525 924	(299 376)	
	5520	за 2016 г.	3 289 416	(140 100)	6 631 062			(6 556 371)		52 087		(185 129)		3 316 237	(273 142)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2017 г.		31 декабря 2016 года		на 31 декабря 2015 г.		
	Код	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 366 440	2 067 065	2 240 117	1 966 976	2 313 083	2 174 011
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 278 465	1 979 090	2 189 578	1 916 437	2 206 670	2 069 923
при продаже электротехники и комплектующих	5541.1	2 160 928	1 863 877	2 072 534	1 801 717	2 179 255	2 042 508
прочие покупатели и заказчики	5541.2	117 532	115 213	117 044	114 720	27 415	27 415
авансы выданные	5542	1 931	1 931	5 647	5 647	2 427	2 427
прочие дебиторы	5543	86 044	86 044	44 892	44 892	103 986	101 661

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долготрассовой в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям) ⁹	в результате признания процентов, штрафов и иных начислений ⁹	погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.		9 238				5 389
в том числе:		за 2016 г.						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	за 2017 г.		9 238		(3 849)		5 389
перед поставщиками электроэнергии и мощности	5552.1	за 2017 г.						
перед прочими поставщиками и подрядчиками	5552.2	за 2017 г.		9 238		(3 849)		5 389
за 2016 г.	5553	за 2017 г.						
задолженность по налогам и сборам	5573	за 2016 г.						
задолженность по страховым взносам	5554	за 2017 г.						
за 2016 г.	5574	за 2016 г.						
прочие кредиторы	5555	за 2017 г.						
за 2016 г.	5575	за 2016 г.						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	2 346 412	15 484 700	(16 041 581)	(4 111)	1 785 420	
в том числе:		за 2016 г.	1 765 022	13 750 779	(13 168 862)	(527)	2 346 412	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	1 292 146	1 057 269	(1 295 151)	(30)	1 054 234	
перед поставщиками электроэнергии и мощности	5561.1	за 2017 г.	598 030	709 410	(1 101 068)	(7)	1 292 146	
перед прочими поставщиками и подрядчиками	5561.2	за 2017 г.	694 116	347 859	(699 749)	(30)	342 196	
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	5562	за 2017 г.	575 208	694 626	(575 711)	(7)	694 116	
за 2016 г.	5582	за 2016 г.						
задолженность по оплате труда	5563	за 2017 г.		436 922	(422 108)		14 814	
за 2016 г.	5583	за 2016 г.						
задолженность по налогам и сборам	5564	за 2017 г.	143 080		(28 337)		114 743	
за 2016 г.	5584	за 2016 г.	98 283	44 797			143 080	
задолженность по страховым взносам	5565	за 2017 г.		11 610			11 610	
за 2016 г.	5585	за 2016 г.	7 976		(7 976)			
авансы полученные	5566	за 2017 г.	904 148	13 948 249	(14 265 809)	(4 061)	578 527	
от покупателей электроэнергии	5586	за 2016 г.	546 299	12 347 806	(11 989 476)	(481)	904 148	
прочие получатели авансов	5566.1	за 2017 г.	899 890	13 940 899	(14 264 352)	(2 496)	573 941	
за 2016 г.	5586.1	за 2016 г.	545 908	12 334 825	(11 980 387)	(456)	899 890	
прочие полученные авансы	5566.2	за 2017 г.	4 238	7 350	(5 457)	(1 565)	4 586	
за 2016 г.	5586.2	за 2016 г.	391	12 981	(9 089)	(25)	4 238	
прочие кредиторы	5567	за 2017 г.	7 038	30 650	(26 176)	(20)	11 492	
за 2016 г.	5587	за 2016 г.	12 291	65 128	(70 342)	(39)	7 038	
Итого	5550	за 2017 г.	2 346 412	15 493 938	(16 045 430)	(4 111)	1 790 809	
за 2016 г.	5570	за 2016 г.	1 765 022	13 750 779	(13 168 862)	(527)	2 346 412	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Всего	5590	11 815	10 070	5 969
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	4 897	2 248	1 849
задолженности	5592	-	-	-
забавы	5593	-	-	-
прочая	5594	6 918	7 822	4 120

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	11 724 413	9 949 292
Расходы на оплату труда	5620	452 740	365 565
Отчисления на социальные нужды	5630	129 322	104 445
Амортизация	5640	20 717	13 686
Прочие затраты	5650	8 740 157	7 484 940
в том числе:			
транспортные расходы	5650.1	858	544
транспортировка э/э	5650.2	8 295 445	6 955 806
услуги операторов рынка	5650.3	19 113	18 333
аренда	5650.4	34 841	33 752
прочие виды деятельности	5650.5	389 901	476 505
Итого по элементам	5660	21 067 349	17 917 928
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
итого по готовой продукции, НЗП, товарам (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	562	(2 369)
готовой продукции (прирост [-], уменьшение [+]):	5671	2	8
товаров (прирост [-], уменьшение [+]):	5672	560	(2 377)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 067 911	17 915 559

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Начислено	Исполнено	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	77 206	63 090	(108 456)	(1 241)	191 188
в том числе:						
резервы по амортизации	5701	63 090	-	(60 875)	-	89 162
резервы по отпуску будущих периодов	5702	11 282	49 202	(44 156)	-	16 328
резервы по судебным искам	5703	2 834	85 744	(3 425)	(1 241)	83 912
резервы по налогу на прибыль	5704	-	979	-	-	979
резервы по налоговым спорам	5705	-	807	-	-	807

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-
в том числе:			
(and)	5801	-	-
(and)	5802	-	-
Выданные - всего	5810	-	-
в том числе:			
(and)	5811	-	-
(and)	5812	-	-

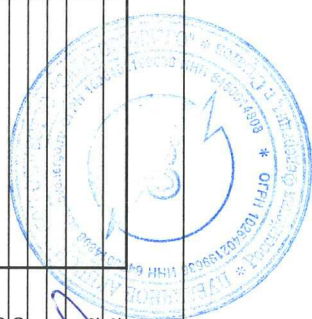
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Кол	за 2017 г.	за 2016 г.
Получено бюджетных средств - всего	5 900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5 901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5 905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
декабрь 2015 г.	5 910	-	-
декабрь 2015 г.	5 920	-	-
декабрь 2015 г.	5 911	-	-
декабрь 2015 г.	5 921	-	-
декабрь 2015 г.	5 912	-	-
декабрь 2015 г.	5 922	-	-

Генеральный директор

08 февраля 2018 г.

А.А. Щербиков
(расшифровка подписи)



ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	26
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	30
3.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ</i>	37
4.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	37
5.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	37
6.	<i>ЗАПАСЫ</i>	38
7.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	38
8.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	39
9.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	39
10.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>	40
11.	<i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>	41
12.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	42
13.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	44
14.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	45
15.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	46
16.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ</i>	47
17.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	47
18.	<i>ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ</i>	48
19.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	48
20.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	50
21.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА</i>	51
22.	<i>ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ</i>	52
23.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	52
24.	<i>ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД</i>	60

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества («ПАО») «Саратовэнерго» (далее «Общество») за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общие сведения

Юридический адрес Общества: 410005, Российская Федерация, г. Саратов, ул. им. Рахова В.Г., д.181.

Общество осуществляет покупку электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) и реализует (продает) электрическую энергию на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе физическим лицам). С 01 сентября 2006 года Общество выполняет функции гарантирующего поставщика электрической энергии на территории Саратовской области. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Списочная численность работающих на 31 декабря 2017 года сотрудников Общества составила 789 человек (на 31 декабря 2016 года – 789 человек).

Состав Совета директоров, исполнительного органа и Ревизионной комиссии

С 08 апреля 2016 года по настоящее время лицом, действующим без доверенности от имени Общества, является генеральный директор Щербаков Алексей Анатольевич, избранный 08 апреля 2016 года советом директоров Общества (Протокол №155 Совета директоров от 08 апреля 2016 года).

На годовом общем собрании акционеров 23 мая 2016 года были избраны совет директоров и ревизионная комиссия Общества. Состав совета директоров представлен следующим образом:

№ п/п	Ф.И.О.	Пост в Совете Директоров	Занимаемая должность*
1.	Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель совета директоров	Руководитель блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
2.	Мирошниченко Евгений Николаевич	Член совета директоров	Директор по стратегическому развитию блока стратегии и инвестиций ПАО «Интер РАО»
3.	Зверев Константин Аркадьевич	Член совета директоров	Руководитель департамента развития розничного бизнеса блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
4.	Иваничкина Светлана Владимировна	Член совета директоров	Финансовый директор финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
5.	Чурилов Андрей Викторович	Член совета директоров	Главный эксперт департамента комплаенс контроля ПАО «Интер РАО»
6.	Щербаков Алексей Анатольевич	Член совета директоров	Генеральный директор ПАО «Саратовэнерго»

7.	Пахомов Александр Александрович	Член совета директоров	Член правления - руководитель блока правовой работы ПАО «Интер РАО»
8.	Максимов Сергей Александрович	Член совета директоров	Заместитель генерального директора по сбыту ПАО «Самараэнерго»
9.	Бельский Алексей Вениаминович	Член совета директоров	Начальник управления корпоративного секретаря ПАО «Т Плюс»

*Должности указаны на момент утверждения кандидатов в совет директоров

Состав ревизионной комиссии представлен следующим образом:

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность*
1.	Андреева Оксана Леонидовна	Руководитель департамента аудита сбытовых активов и трейдинга блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
2.	Лихачев Андрей Владимирович	Руководитель дирекции аудита розничной деятельности департамента аудита сбытовых активов и трейдинга блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
3.	Давыдкин Дмитрий Викторович	Старший аудитор дирекции аудита розничной деятельности департамента аудита сбытовых активов и трейдинга блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
4.	Валухов Евгений Александрович	Аудитор дирекции аудита сбыта тепловой энергии департамента аудита сбытовых активов и трейдинга блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
5.	Колпаков Алексей Сергеевич	Аудитор дирекции аудита розничной деятельности департамента аудита сбытовых активов и трейдинга блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»

*Должности указаны на момент утверждения кандидатов в состав ревизионной комиссии

На Внеочередном общем собрании акционеров 13 февраля 2017 года был избран следующий состав совета директоров Общества:

№ п/п	ФИО	Пост в Совете Директоров	Занимаемая должность*
1.	Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель совета директоров	Руководитель блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
2.	Мирошниченко Евгений Николаевич	Член совета директоров	Член правления руководитель финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
3.	Зверев Константин Аркадьевич	Член совета директоров	Руководитель департамента развития розничного бизнеса блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
4.	Иваничкина Светлана Владимировна	Член совета директоров	Финансовый директор финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
5.	Чурилов Андрей Викторович	Член совета директоров	Руководитель департамента экономической безопасности блока безопасности и режима ПАО «Интер РАО»
6.	Щербаков Алексей Анатольевич	Член совета директоров	Генеральный директор ПАО «Саратовэнерго»

7.	Бардеев Денис Александрович	Член совета директоров	Руководитель направления претензионно-исковой работы департамента претензионно-исковой и договорной работы блока правовой работы ПАО «Интер РАО»
8.	Максимов Сергей Александрович	Член совета директоров	Заместитель генерального директора по сбыту ПАО «Самараэнерго»
9.	Королев Виталий Александрович	Член совета директоров	Начальник самарского территориального корпоративного отдела ПАО «Т Плюс»

* Должности указаны на момент утверждения кандидатов в совет директоров

На годовом общем собрании акционеров 25 мая 2017 года были избраны действующие в настоящее время составы совета директоров и ревизионной комиссии. Состав совета директоров представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Пост в Совете Директоров	Занимаемая должность*
1.	Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель совета директоров	Руководитель блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
2.	Фоминов Павел Робертович	Член совета директоров	Руководитель департамента инвестиционного прогнозирования и анализа блока стратегии инвестиций ПАО «Интер РАО»
3.	Кириенко Денис Борисович	Член совета директоров	Директор по управлению проектами ПАО «Мосэнергосбыт»
4.	Ходыкин Вячеслав Геннадьевич	Член совета директоров	Заместитель директора по экономике финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
5.	Овчинников Сергей Викторович	Член совета директоров	Руководитель по обеспечению безопасности зарубежных активов и сбытовых компаний блока безопасности и режима ПАО «Интер РАО»
6.	Щербаков Алексей Анатольевич	Член совета директоров	Генеральный директор ПАО «Саратовэнерго»
7.	Жабин Никита Александрович	Член совета директоров	Руководитель дирекции нормативно-правового обеспечения Блока правовой работы ПАО «Интер РАО»
8.	Максимов Сергей Александрович	Член совета директоров	Заместитель генерального директора по сбыту ПАО «Самараэнерго»
9.	Королев Виталий Александрович	Член совета директоров	Начальник самарского территориального корпоративного отдела ПАО «Т Плюс»

* Должности указаны на момент утверждения кандидатов в совет директоров

Состав ревизионной комиссии представлен следующим образом:

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность*
1.	Лихачев Андрей Владимирович	Руководитель дирекции аудита розничной деятельности департамента аудита сбытовых активов и трейдинга блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
2.	Давыдкин Дмитрий Викторович	Старший аудитор дирекции аудита розничной деятельности департамента аудита сбытовых активов и трейдинга блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
3.	Колпаков Алексей Сергеевич	Аудитор дирекции аудита розничной деятельности департамента аудита сбытовых активов и трейдинга блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
4.	Фролов Виталий Николаевич	Руководитель дирекции аудита сбыта тепловой энергии департамента аудита сбытовых активов и трейдинга блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»
5.	Трегуб Сергей Алексеевич	Старший аудитор дирекции аудита сбыта тепловой энергии департамента аудита сбытовых активов и трейдинга блока внутреннего аудита ПАО «Интер РАО»

*Должности указаны на момент утверждения кандидатов в состав ревизионной комиссии

Устав ПАО «Саратовэнерго» в новой редакции утвержден решением годового общего собрания акционеров 25 мая 2017 года (Протокол №40 от 25 мая 2017 года). В соответствии с изменениями, внесенными в Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», в Устав Общества внесены редакционные правки и добавлены новые пункты. В частности, был определен порядок принятия решений о согласии на совершение или последующее одобрение сделок, в том числе крупных.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана (утверждена) 08 февраля 2018 года.

Изменение юридического адреса

В 2017 году Общество сменило место нахождения и юридический адрес, о чем была внесена соответствующая запись в единый государственный реестр юридических лиц от 29 декабря 2017 года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (в редакции от 29 марта 2017 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв, созданный в связи с судебными разбирательствами;
- резерв по налоговым спорам (по налогу на прибыль);
- резерв по налоговым спорам (кроме налога на прибыль);
- резерв по неиспользованным отпускам сотрудников;
- резерв под вознаграждение персоналу по итогам года;
- резерв под вознаграждение сотрудников по программе долгосрочного премирования;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). 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 (п. 14 ПБУ 6/01). Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предлагаемого срока его использования.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	20-30
Сооружения	15-20
Машины и оборудование	3-5
Транспортные средства	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-3
Другие виды основных средств	1-3

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей;
- при невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации (в годах):

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
База данных юридических лиц ПАО «Саратовэнерго»	10
Товарный знак ПАО «Саратовэнерго»	9
Рекламный ролик (мультипликационный из 5 серий)	3

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв по сомнительным долгам создан в соответствии с Методикой создания резерва по сомнительным долгам, утвержденной приказом ПАО «Саратовэнерго» №515 от 29 декабря 2015 года.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н, утвержденное приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 06.04.2015)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России № 33н от 06.05.1999 (ред. от 06.04.2015).

Общество осуществляет преимущественно торговую деятельность, расходы общехозяйственного характера, связанные с данной деятельностью, представляют собой издержки обращения (затраты в сфере обращения, связанные со сбытом и приобретением товаров) и подлежат учету в составе коммерческих расходов на счете 44 «Расходы на продажу».

Другие расходы признаются в себестоимости проданных продукции и услуг, полностью в отчетном периоде, и списываются на счет 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов.

Все расходы на продажу электроэнергии и мощности – коммерческие расходы, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат и ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» как расходы на продажу.

В связи с тем, что Общество поставляет электроэнергию населению и приравненным к нему категориям потребителей, для целей государственного регулирования цен (тарифов) и представления информации в регулирующие органы Общество ведет отдельный учет активов продукции, доходов и расходов, связанных с реализацией (сбытом) электрической энергии с выделением расходов на обеспечение реализации (сбыта) в объемах потребления электрической энергии населением и (или) приравненными к нему категориями потребителей.

Покупная стоимость электроэнергии ежемесячно в полной сумме списывается со счета 41 «Товары» на счет 90 «Продажи» и составляет себестоимость продаж.

Полная себестоимость реализации электроэнергии учитывается как стоимостная оценка используемых в производственном процессе покупной энергии, сырья, материалов, основных средств и трудовых ресурсов, а также других затрат, связанных с покупкой и реализацией электроэнергии и мощности, произведенных всеми подразделениями Общества.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В 2017 году продолжалась работа по унификации методологии бухгалтерского учета для российского периметра компаний Группы «Интер РАО» в рамках проекта «Разработка и внедрение корпоративной унифицированной учетной методологии Группы «Интер РАО». Разработанный стандарт Группы «Интер РАО» – корпоративная унифицированная учетная политика по бухгалтерскому учету на 2018 год, является основой для разработки локальных учетных политик Общества и его дочерних обществ.

Применение унифицированной учетной политики направлено на достижение следующих целей:

- развитие процессов централизованного управления и сопровождения применения единых корпоративных стандартов методологии бухгалтерского, налогового учета и учета по МСФО в Группе «Интер РАО» и работы в корпоративных учетно-информационных системах;
- предупреждение рисков снижения качества консолидированной отчетности по МСФО Группы «Интер РАО»;
- развитие уровня синхронизации (соответствия) данных оперативного бухгалтерского учета компаний Группы с данными смежных информационных областей (бизнес-планирование, трансфертное ценообразование, номенклатурная справочная информация, консолидированная отчетность и т.п.).

Основные изменения в учетной политике в целях налогообложения Общества на 2018 год связаны с изменениями налогового законодательства РФ, а именно:

- дополнено положение о возможности применения инвестиционного вычета по налогу на прибыль (ст. 286.1 НК РФ);
- уточнены правила создания резерва по сомнительным долгам для целей налогообложения. В п. 1 ст. 266 НК РФ прописано, что при наличии у налогоплательщика перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность перед налогоплательщиком в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность налогоплательщика перед этим контрагентом. При наличии задолженностей перед налогоплательщиком с разными сроками возникновения уменьшение таких задолженностей на кредиторскую задолженность налогоплательщика производится начиная с первой по времени возникновения;
- добавлен порядок учета государственной пошлины, уплаченной за подачу исковых заявлений, в сумме, подлежащей возврату.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ

Отклонения сравнительных данных от сумм, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за год по 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года, представляют собой исключительно результат реклассификации для целей сравнения.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года № 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

В 2017 году Общество понесло затраты по приобретению программного обеспечения с неисключительными правами на общую сумму 4 722 тыс. руб.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2017 год	2016 год	2015 год
Земельные участки	1 671	1 718	1 718
Итого	1 671	1 718	1 718

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и прочее основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года Общество не имеет объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение неденежными средствами.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, резерве под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года Общество не имеет дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженной в иностранной валюте.

По состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года Общество не имеет прав требования дебиторской задолженности, заложенных в качестве обеспечения по кредитным договорам.

Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше года (по условиям договоров, по соглашениям о реструктуризации и т.д.) отражена в составе Прочих внеоборотных активов. Величина долгосрочной дебиторской задолженности раскрыта в разделе 9 Пояснений.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2017 год	2016 год	2015 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	11 629	24 343	6 812
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	–	–	–
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	11 629	24 343	6 812
Денежные эквиваленты	–	–	–
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств (без стоимости денежных документов)	11 629	24 343	6 812

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество не имеет ограничения в использовании денежных средств.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 500 000 тыс. руб.,
- денежные средства в размере 59 110 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2017 год		2016 год		2015 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	–	602	–	5 318	–	4 169
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (см. Примечание 7)	27 313	–	19 734	–	22 736	–
Недостачи	–	3	–	23	–	50
Итого	27 313	605	19 734	5 341	22 736	4 219

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал	Собствен- ные акции, выкуплен- ные у акционе- ров
	Привилегиро- ванные акции	Обыкновен- ные акции			
На 31 декабря 2015 года	1 493 316 000	4 865 127 996	–	128 856	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2016 года	1 493 316 000	4 865 127 996	–	128 856	–
Эмиссия акций	–	–	–	–	–
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	–	–	–
На 31 декабря 2017 года	1 493 316 000	4 865 127 996	–	128 856	–

Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям после последнего объявления дивидендов, решение об объявлении которых было принято на годовом Общем собрании акционеров 27 июня 2011 года в отношении дивидендного периода – 2010 год.

Общество является дочерним предприятием ПАО «Интер РАО», которому принадлежит более 50% доли уставного капитала Общества. Структура акционерного капитала ПАО «Саратовэнерго» по состоянию реестра акционеров на 31 декабря 2017 года представлена на официальном сайте Общества (<http://www.saratovenergo.ru/aktsioneram-i-investoram/struktura-aktsionernogo-kapitala/>).

Акций Общества, находящихся в собственности Общества, нет.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2017 год		2016 год		2015 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	1 340 890	–	700 000	–	1 327 199	–
Начисленные % к уплате	1 946	–	1 002	–	–	–
Итого	1 342 836	–	701 002	–	1 327 199	–

Сумма расходов по займам и кредитам, отраженных в отчете о финансовых результатах, в 2017 году составила 114 804 тыс. руб., в 2016 году – 130 706 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток тела кредита		Процентная ставка на конец года, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО ГПБ в г. Саратове	940 890	640 890	8,55	30.01.2018 г.	Без обеспечения
АО ГПБ в г. Саратове		100 000	8,75	24.01.2018 г.	Без обеспечения
АО ГПБ в г. Саратове		100 000	8,75	26.02.2018 г.	Без обеспечения
АО ГПБ в г. Саратове		100 000	8,75	27.04.2018 г.	Без обеспечения
АО АБ Россия г. Москва	400 000	200 000	9,05	25.05.2018 г.	Без обеспечения
АО АБ Россия г. Москва		200 000	9,05	18.06.2018 г.	Без обеспечения
Итого	1 340 890	1 340 890			

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2017 года выражена в российских рублях.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Судебные иски	Резерв по налогу на прибыль	Резерв-налоговые споры	Неиспользованные отпуска	Вознаграждение по программе долгосрочного премирования	Премирование по итогам работы за год	Итого
На 31 декабря 2015 года	3 513	–	–	9 622	10 814	46 100	70 049
Признано в отчетном периоде	5 849	–	–	36 800	1 346	31 804	75 799
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(3 867)	–	–	(35 140)	(2 013)	(24 962)	(65 982)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(2 660)	–	–	–	–	–	(2 660)
Перераспределено между резервами	–	–	–	–	(6 612)	6 612	–
На 31 декабря 2016 года	2 835	–	–	11 282	3 535	59 554	77 206
Признано в отчетном периоде	85 744	979	807	49 202	20 574	66 372	223 678
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(3 425)	–	–	(44 157)	(2 870)	(58 004)	(108 456)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(1 240)	–	–	–	–	–	(1 240)
На 31 декабря 2017 года	83 914	979	807	16 327	21 239	67 922	191 188

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Резервы	2017 год	2016 год	2015 год
Долгосрочные	21 239	–	–
Краткосрочные	169 949	77 206	70 049
Итого	191 188	77 206	70 049

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны третьих лиц на сумму 83 914 тыс. руб.

Вероятность удовлетворения исковых требований ПАО «Саратовэнерго» расценивает как высокую. Ожидается, что судебные решения по данным искам будут приняты не позднее первой половины 2018 года.

Резерв по налогу на прибыль

В 2017 году завершена выездная налоговая проверка за 2013-2015 гг. (Решение №03-1-9/1/27 от 27 декабря 2017 года). ПАО «Саратовэнерго» не имеет намерения обжаловать решение налоговых органов. На сумму предстоящих расходов по оплате налога на прибыль Обществом создан резерв. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2017 года будет использован в первой половине 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по оплате налога не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 года.

Резерв налоговые споры

В 2017 году завершена выездная налоговая проверка за 2013-2015 гг. (Решение №03-1-29/1/27 от 27 декабря 2017 года). ПАО «Саратовэнерго» не имеет намерения обжаловать решение налоговых органов. На сумму предстоящих расходов по оплате пени и штрафа, Обществом создан резерв. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2017 года будет использован в первой половине 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по оплате пени и штрафа не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 года.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов Общества по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2017 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2017 года будет использован в первой половине 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 года.

Резервы на премирование работников по итогам работы за год

Резерв создан в отношении предстоящих расходов Общества по оплате вознаграждения работников по итогам работы за 2017 год. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2017 года будет использован в первой половине 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате премирования не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 года.

Резерв на вознаграждение по программе долгосрочного премирования

Резерв создан в отношении предстоящих расходов Общества по оплате вознаграждения сотрудников по программе долгосрочного премирования. Общество признает оценочное обязательства по долгосрочному премированию сотрудникам Общества ежеквартально, на пропорциональной основе исходя из срока выплаты вознаграждения при наличии уверенности с вероятностью более 50%, что вознаграждение будет выплачено. Программу планируется завершить в 2019 году.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2017 год	2016 год	2015 год
Страховые взносы, в том числе:	11 610	–	7 976
- Фонд социального страхования	413	–	–
- Пенсионный фонд	8 838	–	6 322
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 270	–	1 586
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	89	–	62
Прочее	–	–	6
Итого	11 610	–	7 976

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Налог на добавленную стоимость	109 457	142 844	85 125
Налог на доходы физических лиц	3 777	16	71
Налог на прибыль	1 321	–	12 871
Прочее	188	220	216
Итого	114 743	143 080	98 283

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2017 года составила 7,75%* (31 декабря 2016 г.: 10,0%, 31 декабря 2015 г.: 8,25%).

По состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

*С 1 января 2016 года значение ставки рефинансирования Банка России приравнивается к значению ключевой ставки Банка России, определенному на соответствующую дату.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа электроэнергии и мощности	21 440 595	(6 683 960)	14 756 635
Продажа прочих товаров, продукции, работ, услуг	67 621	(20 337)	47 284
Итого за 2017 год	21 508 216	(6 704 297)	14 803 919

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа электроэнергии и мощности	18 331 181	(6 363 158)	11 968 023
Продажа прочих товаров, продукции, работ, услуг	59 089	(14 956)	44 133
Итого за 2016 год	18 390 270	(6 378 114)	12 012 156

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2017 год	2016 год
Транспортировка электроэнергии	8 295 445	6 955 806
Покупка мощности	5 007 153	3 551 145
Затраты на оплату труда	448 254	362 204
Технологические потери	134 632	239 151
Отчисления на социальные нужды	128 057	103 489
Аренда зданий	34 841	33 752
Материалы	30 684	30 927
Амортизационные отчисления	20 717	13 686
Услуги операторов рынка	19 113	18 333
Прочие затраты	244 156	231 322
Итого	14 363 052	11 539 815

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2017 года и 2016 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2017 год	2016 год
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	220 149	51 696
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	71 409	59 224
Госпошлины	17 972	14 837
Списание кредиторской задолженности, со сроком образования свыше 3-х лет	3 464	205
Возврат госпошлины	2 951	4 489
Восстановление оценочных обязательств	1 007	2 660
Прочие	5 113	6 198
Итого	322 065	139 309

Прочие расходы	2017 год	2016 год
Резерв по сомнительным долгам	307 422	185 129
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	82 711	57 121
Резерв по судебным разбирательствам	74 378	–
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	54 607	18 310
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	50 200	50 050
Госпошлина по предъявленным претензиям	28 904	25 219
От списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и нереальной к взысканию	2 448	47 455
Прочие	14 254	15 759
Итого	614 924	399 043

В 2017 году Общество произвело перерасчеты по договорам энергоснабжения. Причинами проведения перерасчетов явились следующие: уточнение выставленного объема по результатам контрольных снятий показаний приборов учета на объектах; в связи с урегулированием разногласий по объемам потерь и т.д. Перерасчеты производились по тарифам, которые применялись в прошлых периодах, в связи с чем, в 2017 году Общество отразило прибыли и убытки в составе прочих доходов и расходов по строкам «Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году» и «Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году».

Прибыль прошлых лет	2017 год	2016 год
Реализация электроэнергии	35 511	16 174
Пени, Штрафы	27 229	19 666
Госпошлина	4 598	4 288
Списанная кредиторская задолженность	3 189	322
Услуги по транспортировке электроэнергии	734	14 742
Прочие услуги	148	4 032
Итого	71 409	59 224

Убытки прошлых лет	2017 год	2016 год
Реализация электроэнергии	38 008	11 763
Пени, штрафы, неустойки, признанные или по которым получено решение суда об их взыскании за 2014 г.	29 205	12 738
Услуги по транспортировке	11 668	17 853
Коммунальные услуги связи, услуги по аренде помещений	1 615	8 247
Списание дебиторской задолженности	1 189	6 233
Прочие	1 026	287
Итого	82 711	57 121

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Изменения оценочных обязательств Общества представлены в разделе 12 Пояснений.

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	2017 год	2016 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	33 434	81 936
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	6 687	16 387
Постоянные разницы отчетного периода:	70 294	293 199
Расходы на благотворительность	50 200	50 050
Не учитываемые в целях налогообложения	13 405	8 812
Материальные расходы	8 286	2 479
Расходы от списания деб-ой зад-ти с истекшим сроком исковой давности и нереальной к взысканию (не принимаемые к НОБ)	1 494	45 930
Амортизация	260	106
Начисление резерва по сомнительным долгам	–	242 755
Прочие Внереализационные расходы	9 978	7 962
Прочие расходы	5 450	2 565
Восстановление резерва по сомнительным долгам	(16 724)	(57 626)
Прочие Внереализационные доходы	(2 055)	(9 834)
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	(1 292)	(17 470)
Убыток прошлых лет	85 726	57 121
Прибыль прошлых лет	(87 018)	(74 591)
Временные разницы отчетного периода:	245 028	20 408
Резервы сомнительных долгов	130 000	8 966
Создание резерва по оценочным обязательствам: судебные иски	81 079	5 849
Резервы на оплату отпусков и выплату вознаграждений	31 118	7 638
Резервы под обесценение ТМЦ	2 438	1 204
Основные средства	393	(3 249)
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	12 574	15 367
Резервы сомнительных долгов	15 609	15 367
Резерв по оценочным обязательствам: судебные иски	(3 014)	–
Резерв по готовой продукции	(21)	–
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	360 038	393 440
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	72 008	78 688

	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Сумма отложенного налогового актива	212 151	189 858
Сумма отложенного налогового обязательства	(68 070)	(97 298)

18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2017 год	2016 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	4 865 127 996	4 865 127 996
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	–	–
Итого средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	4 865 127 996	4 865 127 996
Прибыль за год, приходящийся на акционеров материнской компании	7 115	3 666
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в руб.	0,001462	0,000754

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции по приобретению и продаже товаров, работ, услуг.

Информация по связанным сторонам сформирована в соответствии Инструкцией о подготовке отчетных данных компаний Сегмента «Сбыт» о внутригрупповых расчетах в Группе «Интер РАО» и расчетах со связанными сторонами в АСБУ и 1С: Консолидация, утвержденной приказом ПАО «Саратовэнерго» №511 от 31 декабря 2014 года.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям с обществами:

Вид сделки	ПАО «Интер РАО»			Общества, находящиеся под значительным влиянием компаний Группы «Интер РАО»			Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчета
	2017 г.	2016 г.	2015 г.	2017 г.	2016 г.	2015 г.		
Дебиторская задолженность и авансы выданные	–	–	–	58 610	–	–	В соответствии с условиями оплаты по договорам на оптовом рынке	Безналичный расчет
Кредиторская задолженность	–	–	–	46 495	28 759	29 298	В соответствии с условиями оплаты по договорам на оптовом рынке	Безналичный расчет
Авансы полученные	–	–	–	–	411 975	125 565	В соответствии с условиями оплаты по договорам на оптовом рынке	Безналичный расчет

Виды и объем операций (с учетом налога на добавленную стоимость) со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами, представлены следующим образом:

	ПАО «Интер РАО»		Общества, находящиеся под значительным влиянием компаний Группы «Интер РАО»	
	2017 год	2016 год	2017 год	2016 год
Продажа товаров, работ, услуг	–	–	1 409 493	1 170 279
- другие связанные стороны	–	–	1 409 493	1 170 279
Приобретение товаров, работ, услуг	–	–	481 891	414 566
- другие связанные стороны	–	–	481 891	414 566
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	–	–	139	233
- другие связанные стороны	–	–	139	233
Другие операции	–	–	6 201	5 962
- другие связанные стороны	–	–	6 201	5 962

В течение 2017 и 2016 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2017 год	2016 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	38 972	31 395

Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность материнской компании Общества.

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемые «предприятия, связанные с государством»). Общество совершает с данными предприятиями операции купли-продажи электроэнергии и мощности, товаров, работ и услуг, поставку оборудования, размещение вкладов и расчетно-кассовое обслуживание, валютные операции. Операции купли-продажи электроэнергии и мощности с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций Общества.

По состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества или обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года Общество не получало обеспечений в форме поручительства или в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2017 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими, ключевая ставка на 31 декабря 2017 года составила 7,5%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2016 году в налоговом законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с 2017 года, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2017 года был создан руководством в размере 85 700 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 года ПАО «Саратовэнерго» находилось в процессе урегулирования судебных разбирательств с ПАО «МРСК Волги» в части услуг по передаче электроэнергии и начисления неустойки за просрочку оплаты данных услуг. Последствия данного факта могут быть оценены с высокой степенью точности, поэтому данные факты нашли свое отражение в показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности текущего года.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года № 56н.

В связи с отсутствием событий после отчетной даты информация в данном разделе не раскрывается.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010, Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам. Общество осуществляет деятельность в одном сегменте: распределение электроэнергии.

23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

23.1 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 года № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Совет директоров Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

В целях организации процесса управления финансовыми рисками в Обществе действует Методика управления финансовыми рисками. Методика определяет основные финансовые риски в деятельности Общества, принципы и методы их оценки, мероприятия, применяемые для ограничения финансовых рисков, порядок контроля и мониторинга финансовых рисков.

Деятельность Общества подвержена следующим ключевым финансовым рискам:

- рыночный риск (процентный и валютный риски);
- риск потери платежеспособности и финансовой устойчивости;
- кредитный риск.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по оплате за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Ввиду того, что Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии в Саратовской области, за ним нормативно закреплена обязанность заключения договора энергоснабжения с каждым обратившимся клиентом. Также принимая во внимание неоднородность различных групп покупателей и партнеров, Общество оценивает риски, связанные с задолженностью покупателей и заказчиков, на основе предыдущего опыта и деловых отношений с учетом других факторов.

Для целей мониторинга кредитного риска Общество классифицирует дебиторскую задолженность в соответствии со своим собственным пониманием степени кредитного риска. Общество следит за тем, чтобы резерв под обесценение дебиторской задолженности отражал классификацию дебиторской задолженности по группам кредитного риска, чтобы обеспечить последовательность в классификации задолженности и действиях в отношении различных групп дебиторской задолженности.

Информация о сомнительной дебиторской задолженности в разрезе групп дебиторов за период 2015-2017 гг. представлена в таблицах ниже:

	Структура дебиторов	На 31 декабря 2017 года	
		Всего	в т.ч. сомнительная, зарезервированная
1.	Собственные потребители на розничном рынке электроэнергии	2 679 039	(246 660)
1.1.	Юридические лица, в том числе:	2 240 946	(215 291)
1.1.1.	Промышленность	127 257	(9 545)
1.1.2.	Сельское хозяйство	16 568	(3 322)
1.1.3.	ЖКХ, в том числе:	1 736 186	(191 868)
1.1.3.1.	<i>Управляющие организации, ТСЖ, ЖСК, ЖК</i>	<i>587 116</i>	<i>(97 316)</i>
1.1.3.2.	<i>Прочие (котельные, водоканалы)</i>	<i>1 149 070</i>	<i>(94 552)</i>
1.1.4.	Бюджет, в том числе:	256 928	(2 199)
1.1.4.1.	<i>Федеральный бюджет</i>	<i>193 627</i>	<i>(397)</i>
1.1.4.2.	<i>Областной / Краевой бюджет</i>	<i>12 891</i>	<i>(1)</i>
1.1.4.3.	<i>Городской / Местный бюджет</i>	<i>50 410</i>	<i>(1 802)</i>
1.1.5.	Прочие собственные потребители	104 007	(8 357)
1.2.	Население	302 653	(3 310)
1.3.	Энергосбытовые компании	135 440	(28 059)
2.	Сетевые организации (компенсация потерь э/э)	340 816	(49 681)
3.	Субъекты оптового рынка электроэнергии	3 126	(710)
4.	Прочие покупатели и заказчики	132 579	(2 325)
5.	Авансы выданные	3 173	–
6.	Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	50 380	–
7.	Прочие дебиторы	289 498	–
Итого дебиторская задолженность		3 498 611	(299 376)

	Структура дебиторов	На 31 декабря 2016 года	
		Всего	в т.ч. сомнительная, зарезервированная
1.	Собственные потребители на розничном рынке электроэнергии	2 509 376	(215 529)
1.1.	Юридические лица, в том числе:	2 104 836	(215 159)
1.1.1.	Промышленность	134 445	(4 359)
1.1.2.	Сельское хозяйство	19 924	(6 570)
1.1.3.	ЖКХ, в том числе:	1 737 217	(198 767)
1.1.3.1.	<i>Управляющие организации, ТСЖ, ЖСК, ЖК</i>	<i>520 505</i>	<i>(82 757)</i>
1.1.3.2.	<i>Прочие (котельные, водоканалы)</i>	<i>1 216 712</i>	<i>(116 009)</i>
1.1.4.	Бюджет, в том числе:	112 316	(1 043)
1.1.4.1.	<i>Федеральный бюджет</i>	<i>45 958</i>	<i>(567)</i>
1.1.4.2.	<i>Областной / Краевой бюджет</i>	<i>13 070</i>	<i>(1)</i>
1.1.4.3.	<i>Городской / Местный бюджет</i>	<i>53 287</i>	<i>(475)</i>
1.1.5.	Прочие собственные потребители	100 935	(4 420)
1.2.	Население	322 731	(1)
1.3.	Энергосбытовые компании	81 809	(370)
2.	Сетевые организации (компенсация потерь э/э)	335 627	(54 127)
3.	Субъекты оптового рынка электроэнергии	9 430	(1 161)
4.	Прочие покупатели и заказчики	135 777	(2 324)
5.	Авансы выданные	7 130	–
6.	Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	105 780	–
7.	Прочие дебиторы	193 382	–
Итого дебиторская задолженность		3 296 503	(273 141)

	Структура дебиторов	На 31 декабря 2015 года	
		Всего	в т.ч. сомнительная, зарезервированная
1.	Собственные потребители на розничном рынке электроэнергии	2 616 960	(86 037)
1.1.	Юридические лица, в том числе:	2 169 032	(72 564)
1.1.1.	Промышленность	205 475	(5 524)
1.1.2.	Сельское хозяйство	17 869	(6 764)
1.1.3.	ЖКХ, в том числе:	1 738 259	(54 180)
1.1.3.1.	Управляющие организации, ТСЖ, ЖСК, ЖК	440 082	(23 346)
1.1.3.2.	Прочие (котельные, водоканалы)	1 298 177	(30 835)
1.1.4.	Бюджет, в том числе:	106 501	(1 033)
1.1.4.1.	Федеральный бюджет	21 368	(691)
1.1.4.2.	Областной / Краевой бюджет	14 011	(1)
1.1.4.3.	Городской / Местный бюджет	71 123	(341)
1.1.5.	Прочие собственные потребители	100 929	(5 063)
1.2.	Население	380 564	(13 432)
1.3.	Энергосбытовые компании	67 365	(41)
2.	Сетевые организации (компенсация потерь э/э)	318 292	(50 709)
3.	Субъекты оптового рынка электроэнергии	9 373	(1 028)
4.	Прочие покупатели и заказчики	107 686	(2 324)
5.	Авансы выданные	4 524	–
6.	Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	62 176	–
7.	Прочие дебиторы	147 663	–
Итого дебиторская задолженность		3 266 680	(140 098)

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2017 год	2016 год	2015 год
Дебиторская задолженность (см. Примечание 7)	3 199 235	3 023 361	3 126 580
Денежные средства (см. Примечание 8)	11 629	24 343	6 812
Итого	3 210 864	3 047 704	3 133 392

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в Примечании 7. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

3.3 Риск ликвидности

Риск потери платежеспособности и финансовой устойчивости, риск ликвидности

Риск потери платежеспособности и финансовой устойчивости Общества возникает при неспособности Общества обеспечить выполнение своих обязательств перед внешними кредиторами, акционерами и другими контрагентами.

Риск потери платежеспособности и финансовой устойчивости является одним из наиболее существенных финансовых рисков Общества.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств (в том числе договорных) осуществляется в ходе обычной деятельности.

В 2017 году Общество отразило чистую прибыль в размере 7 115 тыс. руб. (чистая прибыль в 2016 году: 3 666 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2017 года, дефицит оборотного капитала составляет 60 666 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 года – дефицит в размере 43 761 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2015 года – дефицит в размере 1 607 тыс. руб.).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2017 года	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (см. Примечание 11)	700 000	640 890	–	–	–	1 340 890
Кредиторская задолженность (см. Примечание 13)	–	1 785 420	–	–	–	1 785 420
Итого	700 000	2 426 310	–	–	–	3 126 310

Год, закончившийся 31 декабря 2016 года	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (см. Примечание 11)	700 000	–	–	–	–	700 000
Кредиторская задолженность (см. Примечание 13)	–	2 346 412	–	–	–	2 346 412
Итого	700 000	2 346 412	–	–	–	3 046 412

Год, закончившийся 31 декабря 2015 года	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (см. Примечание 11)	700 000	627 199	–	–	–	1 327 199
Кредиторская задолженность (см. Примечание 13)	–	1 765 022	–	–	–	1 765 022
Итого	700 000	2 392 221	–	–	–	3 092 221

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с государственным тарифным регулированием

Деятельность Общества по распределению электроэнергии регламентируется Основными положениями функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации № 442 от 4 мая 2012 года. Уровень тарифов определяется Управлением по регулированию тарифов Саратовской области. Существует риск изменения законодательства, регулирующего торфообразование в электроэнергетике, которое может привести к негативным последствиям в отношении финансового положения Общества.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Приволжском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность,

Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

4.3 Репутационные риски


Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

24. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

На годовом Общем собрании акционеров 25 мая 2017 года, были приняты решения:

1. Утвердить годовой отчет, годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в том числе отчет о финансовых результатах за 2016 год.
2. Оставить нераспределенной чистой прибыль Общества в сумме 3 666 тыс. руб. по итогам деятельности в 2016 году.
3. Не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2016 года.
4. Не выплачивать дивиденды по привилегированным акциям типа А Общества по итогам 2016 года.

Руководитель



(подпись)



А.А. Щербаков

(расшифровка подписи)

8 февраля 2018 года

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 60 листов

