

**Закрытое акционерное общество
“Аналитическая группа”**

Член саморегулируемой организации аудиторов
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
ОРНЗ: 12006043525



Зарегистрировано Постановлением Администрации Ленинского
района г.Самары №465 от 24 марта 1998г.

Адрес: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д.2, оф. 432
тел./факс +7 (846) 270-26-00, +7 (846)270-23-02,
+7-902-372-50-57сот.
р/с 40702810854400006350 в ПОВОЛЖСКОМ БАНКЕ
ПАО СБЕРБАНК
к/с 30101810200000000607, БИК 043601607,
ИНН/КПП 6315343588/631501001

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**
о бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества
«Волгоградоблэлектро»
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Публичного акционерного общества «Волгоградоблэлектро»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Волгоградоблэлектро» (ОГРН 1023402971272, 400075, г. Волгоград, ул. Им. Шопена, дом № 13), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Волгоградоблэлектро» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых

могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица 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 годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Заместитель директора
Закрытого акционерного общества
«Аналитическая группа»
Действует по доверенности
от 23.09.2019 сроком на 1 (один) год



Е.Б. Купрянова

Аудиторская организация:
Закрытое акционерное общество «Аналитическая группа»,
ОГРН 1026300960674,
443013, город Самара, ул. Дачная, дом 2, корпус 1, офис 432
Член саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
ОРНЗ: 12006043525

«23» марта 2020 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "Волгоградоблэлектро"</u>	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</u>	по ОКПО	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Иная смешанная / российская собственность</u>	ИНН	05305750		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.12		
Местонахождение (адрес) <u>400075, Волгоградская обл, Волгоград г, им Шопена ул, д. № 13</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	49	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ЗАО "АГ"</u>				

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6315343588
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1026300960674

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	183	255	326
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-2 п.2.7	Основные средства	1150	3 964 363	3 785 970	3 306 466
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3 806 586	3 597 783	3 199 118
	Оборудование к установке	11502	9 524	8 927	9 369
	Незавершенное строительство	11503	114 243	128 089	89 430
	Авансы, направляемые на приобретение внеоборотных активов	11504	31 956	44 535	4 800
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-2 п.2.8	Финансовые вложения	1170	3 000	3 000	3 950
П-2 п.2.28	Отложенные налоговые активы	1180	20 606	21 371	15 489
П-2 п.2.9	Прочие внеоборотные активы	1190	5 831	3 549	3 229
	Итого по разделу I	1100	3 993 983	3 814 145	3 329 460
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-2 п.2.12	Запасы	1210	117 573	137 760	139 351
	в том числе:				
	Материалы	12101	90 997	76 820	63 972
	Расходы будущих периодов	12102	1 312	1 465	3 970
	Прочие запасы	12103	25 255	59 464	71 404
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	33	95
П-2 п.2.13	Дебиторская задолженность	1230	470 265	555 440	478 521
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	400 914	414 854	331 524
П-2 п.2.17	Расчеты по налогам и сборам	12302	34 095	32 475	27 861
П-2 п.2.14	Авансы выданные	12303	31 988	32 041	31 635
	Прочие дебиторы	12304	3 268	76 070	87 501
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П-2 п.2.15	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	232 759	161 869	160 619
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	232 755	161 867	147 561
	Касса	12502	4	2	8
	Прочие денежные средства и их эквиваленты	12503	-	-	13 050
П-2 п.2.16	Прочие оборотные активы	1260	6 498	8 401	1 908
	в том числе:				
	НДС с авансов уплаченных	12601	6 498	8 401	1 869
	Итого по разделу II	1200	827 102	863 503	780 494
	БАЛАНС	1600	4 821 085	4 677 648	4 109 954

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-2 п.2.18	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	85 978	85 914	83 492
	в том числе:				
	дополнительный выпуск акций до регистрации изменений в учредительные документы	1311	2 487	2 422	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 419 059	2 448 625	2 349 457
П-2 п.2.18.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	352 728	347 794	163 540
	в том числе:				
	дополнительный выпуск акций до регистрации изменений в учредительные документы	1351	189 188	184 254	-
	Резервный капитал	1360	12 976	12 976	12 976
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	12 524	12 524	12 524
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 299 712	1 170 947	992 238
	Итого по разделу III	1300	4 170 453	4 066 256	3 601 703
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
П-2 п.2.28	Отложенные налоговые обязательства	1420	118 725	96 263	80 532
	Оценочные обязательства	1430	1 301	693	679
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	120 026	96 956	81 211
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-2 п.2.13	Кредиторская задолженность	1520	484 365	472 845	390 059
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	245 796	257 940	229 890
	Задолженность перед персоналом организации	15202	63 399	56 712	49 383
П-2 п.2.17	Задолженность по страховым взносам	15203	31 228	27 881	22 619
П-2 п.2.17	Задолженность по налогам и сборам	15204	71 691	54 634	29 863
	Авансы полученные	15205	31 190	40 426	38 902
	Прочие кредиторы	15206	41 061	35 252	19 402
П-2 п.2.20	Доходы будущих периодов	1530	298	393	507
П-2 п.2.21	Оценочные обязательства	1540	45 943	41 198	36 474
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	45 943	41 198	36 474
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	530 606	514 436	427 040
	БАЛАНС	1700	4 821 085	4 677 648	4 109 954

Руководитель

(подпись)

Воцко Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)



23

марта 2020г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация	<u>Публичное акционерное общество "Волгоградоблэлектро"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710002	31	12	2019
Вид экономической деятельности	<u>Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям</u>		05305750			
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность</u>		3443029580			
Единица измерения:	в тыс. рублей		35.12			
			12247	49		
			384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
П-2 п.2.25	Выручка	2110	2 962 219	2 898 935
	в том числе:			
	Передача электроэнергии	21101	2 877 136	2 834 521
	Технологическое присоединение	21102	15 663	15 290
	Прочая	21103	69 420	49 124
П-2 п.2.26	Себестоимость продаж	2120	(2 647 401)	(2 488 117)
	в том числе:			
	Передача электроэнергии	21201	(2 527 094)	(2 401 318)
	Технологическое присоединение	21202	(62 625)	(48 451)
	Прочая	21203	(57 682)	(38 348)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	314 818	410 818
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	314 818	410 818
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П-2 п.2.27	Проценты к получению	2320	13 450	11 654
	Проценты к уплате	2330	-	-
П-2 п.2.27	Прочие доходы	2340	31 814	30 600
	в том числе:			
	Возмещение убытков к получению	23401	7 277	5
	Доходы от реализации основных средств	23402	10 263	5 834
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23403	2 279	1 151
	Доходы по восстановлению резервов по сомнительным долгам	23404	1 432	3 728
	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	23405	3 905	7 577
	Доходы от реализации прочего имущества	23406	1 671	3 197
	Штрафы, пени и неустойки к получению	23407	2 619	5 288
	Прочие доходы	23408	2 368	3 820
П-2 п.2.27	Прочие расходы	2350	(130 577)	(153 369)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23501	(20 132)	(9 102)
	Расходы за счет фонда потребления	23502	(26 754)	(40 603)
	Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам	23503	(4 836)	(27 231)
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	23504	(34 303)	(44 250)
	Прочие расходы	23505	(44 552)	(32 183)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	229 505	299 703
	Текущий налог на прибыль	2410	(75 863)	(100 058)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	53 189	49 966
П-2 п.2.28	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(22 462)	(15 731)
П-2 п.2.28	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(765)	5 882
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	130 415	189 796

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(29 566)	99 168
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
П-2 п.2.29	Совокупный финансовый результат периода	2500	100 849	288 964
П-2 п.2.30	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	78,33	114,95
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



23 марта 2020г.

Отчет об изменениях капитала

за 20 19 г.

Коды	
0710003	
31	12 2019
05305750	
3443029580	
35.12	
12247	49
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество "Волгоградоблэлектро" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Публичные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб. по ОКОПФ/ОКФС по ОКЕИ

1. Движение капитала

Показание	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	83 492	(-)	2 349 457	163 540	12 976	992 238	3 601 703
	За 20 18 г. ²								
	Увеличение капитала - всего:	3210	2 422	-	118 384	184 254	-	190 090	495 150
	в том числе:								
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	189 796	189 796
	переоценка имущества	3212	x	x	118 384		x	-	118 384
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	0	x	294	294
	дополнительный выпуск акций до регистрации изменений в учредительные	3214	2 422	-	-	184 254	x	x	186 676
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(30 597)	(30 597)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	(-)	x	(1)	(1)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(30 596)	(30 596)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(19 216)	(-)	x	(19 216)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	x	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	85 914	(-)	2 448 625	347 794	12 976	1 170 947	4 066 256
За 20 19 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	64	-	-	4 934	-	130 683	135 681
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	130 415	130 415
переоценка имущества	3312	x	x	-	-	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	-	x	268	268
дополнительный выпуск акций до регистрации изменений в учредительные документы	3314	64	-	-	4 934	x	x	4 998
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	x	(-)	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(31 484)	(31 484)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(31 484)	(31 484)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(29 566)	(-)	x	29 566	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	x	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	85 978	(-)	2 419 059	352 728	12 976	1 299 712	4 170 453

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ¹	Изменения капитала за 20 18 г. ² за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 18 г. ²
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
в том числе:					
Переоценка внеоборотных активов:					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
в том числе:					
Добавочный капитал без переоценки:					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
в том числе:					
Уставный капитал:					
(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	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3600	4 170 751	4 066 649	3 602 210

Генеральный директор

Воцко Александр
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 23 "

марта

20 20 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Волгоградоблэлектро"	Дата (число, месяц, год)	Коды		
			0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	31	12	2019
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к электрическим сетям	по ОКПО	05305750		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Иная смешанная российская собственность	ИНН	3443029580		
Публичные акционерные общества /	по ОКПФ / ОКФС	по ОКВЭД 2	35.12		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12247	49	
			384		

	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 977 968	2 867 035
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 316 796	1 318 042
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	26 038	24 028
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы от реализации продукции, товаров, работ, услуг	4114	203 060	179 071
П-2 п.2.31	НДС свернутый поток от поступлений и платежей	4115	4 312	-
	по договору уступки с ООО "Волгоградоблэлектросбыт"	4116	1 392 091	1 305 522
П-2 п.2.31	поступление денежных средств по участникам в конкурсе	4117	19 196	25 818
	прочие поступления	4119	16 475	14 554
	Платежи - всего	4120	(2 261 709)	(2 280 470)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 076 674)	(1 180 633)
П-2 п.2.31	в связи с оплатой труда работников	4122	(780 765)	(702 980)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(76 343)	(105 504)
	НДС свернутый поток от поступлений и платежей	4125	-	(8 269)
	оплата налогов и сборов	4126	(76 022)	(59 966)
	оплата страховых взносов	4127	(214 104)	(189 007)
	суточные, расходы на проезд, проживание	4128	(3 540)	(2 560)
	по договору уступки с ООО "Волгоградская ГРЭС"	4129	(17 189)	(16 926)
П-2 п.2.31	платежи денежных средств по участникам в конкурсе	4130	(14 904)	(9 430)
	прочие платежи	4131	(2 168)	(5 195)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	716 259	586 565
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	26 842	5 190
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 039	5 190
	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	16 800	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(641 160)	(560 289)
	в том числе:			
П-2 п.2.31	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(624 360)	(560 289)
	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	(16 800)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(614 318)	(555 099)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	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	-	-
	Платежи - всего	4320	(31 051)	(30 216)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
П-2 п.2.31	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(31 051)	(30 216)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(31 051)	(30 216)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	70 890	1 250
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	161 869	160 619
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	232 759	161 869
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Воцко Александр
Владимирович

(расшифровка подписи)

23
марта 2020 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 г.**

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 1.1.
тыс. руб.

наименование	код	период	на начало года		изменения за период						на конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
нематериальные активы - всего	5100	2019 год	384	(129)	-	-	(72)	-	-	-	-	384	(201)
	5110	2018 год	384	(58)	-	-	(71)	-	-	-	-	384	(129)
в том числе:													
товарный знак №152056	5101	2019 год	19	(19)	-	-	-	-	-	-	-	19	(19)
	5111	2018 год	19	(19)	-	-	-	-	-	-	-	19	(19)
	5102	2019 год	17	(6)	-	-	(2)	-	-	-	-	17	(8)
товарный знак №59707	5112	2018 год	17	(4)	-	-	(2)	-	-	-	-	17	(6)
	5103	2019 год	348	(104)	-	-	(70)	-	-	-	-	348	(174)
Вэб-сайт ПАО «ВОЭ»	5113	2018 год	348	(35)	-	-	(69)	-	-	-	-	348	(104)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таблица 1.3.
тыс. руб.

наименование показателя	на 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
Всего		19		19		19
в том числе:						
товарный знак №152056		19		19		19

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

2.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 2.1.
тыс. руб.

наименование показателя	код	период	на начало года		изменения за период						на конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		внутреннее перемещение по группам основных средств*	восстановлено по ранее списаным, при инвентаризации	пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						всего	в том числе в МПЗ			первоначальная стоимость руб.	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
основные средства - всего	5200	2019 год	10 149 653	(6 551 870)	655 753	584	(182 691)	160 905	-	(424 580)	(584)	-	-	10 622 715	(6 816 129)
	5210	2018 год	9 240 100	(6 040 982)	644 750	502	(113 004)	102 719	-	(354 829)	(502)	377 807	(258 778)	10 149 653	(6 551 870)
в том числе: здания	5201	2019 год	1 837 715	(1 252 921)	32 705	-	(18 363)	15 138	-	(38 740)	-	-	-	1 852 057	(1 276 523)
	5211	2018 год	1 779 547	(1 197 475)	20 985	-	(30 824)	30 624	-	(39 591)	-	68 007	(46 479)	1 837 715	(1 252 921)
сооружения	5202	2019 год	5 388 845	(3 606 069)	405 503	361	(92 439)	82 254	-	(234 146)	(361)	-	-	5 701 909	(3 758 322)
	5212	2018 год	4 795 907	(3 275 245)	381 879	395	(25 243)	21 404	-	(183 702)	(395)	236 302	(168 526)	5 388 845	(3 606 069)
машины и оборудование	5203	2019 год	2 798 636	(1 609 802)	214 199	223	(61 455)	53 079	-	(138 757)	(223)	-	-	2 951 380	(1 695 703)
	5213	2018 год	2 540 867	(1 493 625)	235 456	107	(51 185)	44 939	-	(117 343)	(107)	73 498	(43 773)	2 798 636	(1 609 802)
транспорт	5204	2019 год	96 970	(76 366)	2 076	-	(10 377)	10 377	-	(10 955)	-	-	-	88 669	(76 944)
	5214	2018 год	99 505	(69 483)	3 078	-	(5 613)	5 613	-	(12 496)	-	-	-	96 970	(76 366)
производственные хозяйственные	5205	2019 год	13 606	(6 712)	1 270	-	(57)	57	-	(1 982)	-	-	-	14 819	(8 637)
	5215	2018 год	10 779	(5 154)	2 966	-	(139)	139	-	(1 697)	-	-	-	13 606	(6 712)
земельные участки	5206	2019 год	13 881	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 881	-
	5216	2018 год	13 495	-	386	-	-	-	-	-	-	-	-	13 881	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 2.2.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	период	на начало года		изменения за период						на конец периода
			стоимость	приобретено	принято в качестве малозначительных активов	списано	построено	перемещение по группам активов	принято к учету в качестве основных средств	стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	2019 год	137 016	83 964	(18 298)	(1 881)	641 262	(63 126)	(655 170)	123 767	
	5250	2018 год	98 799	220 848	(1 731)	(1 406)	513 417	(48 662)	(644 249)	137 016	
в том числе:											
Оборудование к установке	5241	2019 год	8 927	64 341	-	(618)	-	(63 126)	-	9 524	
	5251	2018 год	9 369	48 677	-	(457)	-	(48 662)	-	8 927	
Приобретение объектов основных средств	5242	2019 год	-	19 623	-	-	-	-	(19 623)	-	
	5252	2018 год	-	171 785	-	-	-	-	(171 785)	-	
Строительство объектов	5243	2019 год	118 489	-	(18 233)	(1 204)	552 171	-	(553 428)	97 795	
	5253	2018 год	79 110	-	(1 505)	(825)	443 336	-	(401 627)	118 489	
Строительство объектов по технологическому присоединению	5244	2019 год	9 600	-	(65)	(59)	89 091	-	(82 119)	16 448	
	5254	2018 год	10 320	-	(226)	(124)	70 081	-	(70 451)	9 600	
Приобретение земельных участков	5245	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5255	2018 год	-	386	-	-	-	-	(386)	-	
Прочие	5246	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5256	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2.1. Авансы, направляемые на приобретение внеоборотных активов

Таблица 2.2.1.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	период	изменения за период								На конец периода		
			На начало года		поступления		выбыло			создание резерва по сомнительным долгам.	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты и штрафы и иные начисления.	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва				Использование резерва по сомнительным долгам
Авансы, направляемые на приобретение внеоборотных активов	52001	2019 год	44 535	-	73 900	-	86 479	-	-	-	-	31 956	-
	52101	2018 год	4 800	-	117 428	-	77 693	-	-	-	-	44 535	-

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

Таблица 2.3.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	за 2019 год		за 2018 год	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:
здания	5260	372 105		296 384	
здания	5261	-	14 453	-	14 453
сооружения	5262	261 458	183 052	183 052	183 052
машины и оборудование	5263	110 647	98 879	98 879	98 879
транспорт	5264	-	-	-	-
Уменьшена стоимость объектов основных средств в результате частичной ликвидации (по восстановительной стоимости) – всего	5270	120 622	57 205	57 205	57 205
в том числе:					
здания	5271	-	-	-	-
сооружения	5272	79 527	23 739	23 739	23 739
машины и оборудование	5273	41 095	33 466	33 466	33 466

2.4. Иное использование основных средств

Таблица 2.4.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего,	5280	11 763	12 758	12 092
в том числе:				
здания, сооружения	52801	11 510	12 564	12 092
машины, оборудование	52802	176	-	-
транспорт	52803	77	194	-
прочее	52804	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – всего	5283	495 028	389 369	361 086
в том числе:				
здания, сооружения	52831	215 399	74 254	88 946
машины, оборудование	52832	63 272	107 455	111 196
земельные участки	52833	82 870	82 847	116 380
транспорт (спецтранспорт по договорам лизинга)	52834	133 487	124 813	44 564
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	279 430	299 422	304 495
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог (обеспечение по кредиту по балансовой стоимости) - всего	5286	-	-	-
здания	52861	-	-	-
сооружения	52862	-	-	-
земельные участки	52863	-	-	-
Основные средства, переданные в безвозмездное пользование, числящиеся на балансе – всего,	5287	5 945	12 966	17 242
в том числе				
транспорт	52871	5 945	12 966	17 242

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

Таблица 3.1.
тыс. руб.

наименование показателя	код	период	на начало года				изменения за период				на конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	накопленная корректура	поступило	выбыло		накопленная корректура	начисление процентов	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
							первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	2019 год	5 372	(2 372)	-	-	-	-	-	-	5 372	(2 372)	
	5311	2018 год	5 372	(1 422)	-	-	-	-	-	(950)	5 372	(2 372)	
в том числе:													
Внос в уставный капитал ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	5302	2019 год	1 422	(1 422)	-	-	-	-	-	-	1 422	(1 422)	
	5312	2018 год	1 422	(1 422)	-	-	-	-	-	-	1 422	(1 422)	
Внос в уставный капитал ООО «Волгоградская ГРЭС»	5303	2019 год	950	(950)	-	-	-	-	-	-	950	(950)	
	5313	2018 год	950	-	-	-	-	-	-	(950)	950	(950)	
Внос в уставный капитал ООО «Новые энергетические проекты»	5304	2019 год	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000	-	
	5314	2018 год	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000	-	
Краткосрочные - всего	5305	2019 год											
	5315	2018 год											
в том числе:													
Займы выданные	5306	2019 год	-	-	16 800	(16 800)	-	-	3	-	-	-	
	5316	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений -	5307	2019 год	5 372	(2 372)	-	-	-	-	-	-	5 372	(2 372)	
Итого	5317	2018 год	5 372	(1 422)	-	-	-	-	-	(950)	5 372	(2 372)	

4. ЗАПАСЫ

4.1. Наличие и движение запасов

Таблица 4.1.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		использование материалов на строительство, реконструкцию, модернизацию основных средств и прочие	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	в том числе материалы для создания основных средств	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	2019 год	144 461	(65)	251 871	(188 725)	41	(87 956)	-	-	119 651	2 054	(24)
	5420	2018 год	143 301	(201)	248 345	(160 881)	160	(86 304)	(24)	-	144 461	6 636	(65)
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2019 год	83 412	(65)	248 121	(185 542)	41	(52 989)	-	-	93 002	2 054	(24)
	5421	2018 год	67 844	(201)	214 225	(156 130)	160	(42 525)	(24)	(2)	83 412	6 636	(65)
готовая продукция и товары отгруженные	5402	2019 год	11	-	807	(86)	-	(723)	-	-	9	-	-
	5422	2018 год	5	-	2 525	(65)	-	(2 456)	-	2	11	-	-
продукты питания по кафе	5403	2019 год	109	-	2 151	(2 187)	-	-	-	-	73	-	-
	5423	2018 год	78	-	2 069	(2 038)	-	-	-	-	109	-	-
расходы будущих периодов	5404	2019 год	1 465	-	792	(910)	-	(35)	-	-	1 312	-	-
	5424	2018 год	3 970	-	143	(2 648)	-	-	-	-	1 465	-	-
прочие запасы	5405	2019 год	59 464	-	-	-	-	(34 209)	-	-	25 255	-	-
(затраты по объектам благотворительности)	5425	2018 год	71 404	-	29 383	-	-	(41 323)	-	-	59 464	-	-

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 5.1
тыс. руб.

Наименование показателя	код	период	На начало года		изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления	выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам.	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
						в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты штрафные и начисления	погашение					списание на фин. результаты
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	5501	2019 год	405	(256)	3	-	-	-	-	(263)	114	145	(142)
	5521	2018 год	473	(227)	165	-	-	-	-	(233)	-	405	(256)
в том числе:													
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2019 год	405	(256)	3	-	-	-	-	(263)	114	145	(142)
	5522	2018 год	473	(227)	165	-	-	-	-	(233)	-	405	(256)
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	5510	2019 год	611 927	(56 636)	5 486 383	25 131	(5 593 287)	(1) 1 730	13 068	263	(114)	517 348	(47 086)
	5530	2018 год	514 756	(36 481)	5 373 165	17 938	(5 290 376)	(471) 5 690	3 318	233	-	611 927	(56 636)
в том числе:													
авансы выданные	5511	2019 год	32 071	(30)	222 593	-	(222 646)	-	-	-	-	32 018	(30)
	5531	2018 год	31 674	(39)	249 127	-	(248 721)	-	9	-	-	32 071	(30)
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2019 год	450 954	(36 249)	3 570 792	-	(3 585 106)	-	712	263	(114)	435 816	(34 905)
	5532	2018 год	350 588	(19 310)	3 443 942	336	(3 343 341)	-	804	233	-	450 954	(36 249)

Наименование показателя	код	период	изменения за период										На конец периода				
			На начало года		выбыло			поступления		Исполнение резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам.	перевод из долгосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на фин. результат	восстановление резерва	результат операций	причитающиеся проценты штрафы и иные начисления			в результате хозяйственных операций	задание резерва по сомнительным долгам			задание резерва по сомнительным долгам.	задание резерва по сомнительным долгам.
расчеты по налогам и сборам	5513	2019 год	33 284	(809)	(76 957)	-	809	-	-	-	-	-	-	-	-	34 095	-
	5533	2018 год	27 861	-	(102 069)	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 284	(809)
расчеты с подотчетными лицами	5514	2019 год	-	-	(3 772)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	2018 год	-	-	(2 808)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами	5515	2019 год	95 618	(19 548)	(1 704 806)	(1)	209	11 981	(4 793)	-	-	-	-	-	-	15 419	(12 151)
	5535	2018 год	104 458	(17 132)	(1 593 262)	(465)	112	2 505	(5 033)	-	-	-	-	-	-	95 618	(19 548)
выполненные этапы по незавершенным работам	5516	2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2018 год	175	-	(175)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	2019 год	612 332	(56 892)	(5 593 287)	(1)	1 730	13 068	(5 134)	-	-	-	-	-	-	517 493	(47 228)
	5520	2018 год	515 229	(36 708)	(5 290 376)	(471)	5 690	3 318	(29 192)	-	-	-	-	-	-	612 332	(56 892)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 5.2.
тыс. руб.

наименование показателя	код	на 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	168 934	121 791	164 803	108 107	74 343	37 635
в том числе:							
ПАО «Волгоградэнергобыт»	5541	113 909	113 909	102 817	102 817	22 617	22 617
ООО «Транссервис»	5542	20 650	-	20 659	-	-	-
ООО «Дорстройсервис»	5543	9 028	-	9 028	-	9 028	-
МУП «Водоканал» г.Котово	5544	4 371	-	4 371	-	4 371	-
Ростелеком ПАО	5545	2 663	2 663	141	141	34	34
Администрация Ленинского муниципального района	5546	-	-	2 126	2 126	3 006	-
МУП «ЖК БРОН»	5547	-	-	11 325	-	11 325	-
прочие	5548	18 313	5 219	14 336	3 023	23 962	14 984

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 5.3
тыс. руб.

Наименование показателя	код	период	остаток на начало года	Изменение за период					Перевод из долго – в новую задолженность, тыс. руб.	остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	2 951					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2019 год	472 845	3 944 469	2 951	(3 935 398)	(502)	-	484 365	
	5580	2018 год	390 059	3 911 308	1 282	(3 828 573)	(1 231)	-	472 845	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2019 год	257 940	2 046 582	-	(2 058 719)	(7)	-	245 796	
	5581	2018 год	229 890	1 932 971	-	(1 904 867)	(54)	-	257 940	
авансы полученные от покупателей и заказчиков	5562	2019 год	40 426	230 019		(239 075)	(180)	-	31 190	
	5582	2018 год	38 902	208 275	-	(206 657)	(94)	-	40 426	
в том числе										
авансы полученные по договорам технологического присоединения	55621	2019 год	37 671	7 362	-	(16 578)	(166)	-	28 289	
	55821	2018 год	35 381	17 969	-	(15 597)	(82)	-	37 671	
расчеты по налогам и сборам	5563	2019 год	54 634	448 677	2 422	(434 042)	-	-	71 691	
	5583	2018 год	29 863	743 863	-	(719 092)	-	-	54 634	
расчеты по страховым взносам	5564	2019 год	27 881	235 982	4	(232 639)	-	-	31 228	
	5584	2018 год	22 619	211 954	-	(206 692)	-	-	27 881	
задолженность перед персоналом	5565	2019 год	56 712	805 750	-	(799 063)	-	-	63 399	
	5585	2018 год	49 383	723 765	-	(716 436)	-	-	56 712	
расчеты с прочими	5566	2019 год	35 252	177 459	525	(171 860)	(315)	-	41 061	

Наименование показателя	код	период	остаток на начало года	Изменение за период				Перевод из долго – в новую задолженность, тыс. руб.	остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
кредиторами	5586	2018 год	19 402	90 480	1 282	(74 829)	(1 083)	35 252	
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5567	2019 год	-	-	-	-	-	-	
	5587	2018 год	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	2019 год	472 845	3 944 469	2 951	(3 935 398)	(502)	484 365	
	5570	2018 год	390 059	3 911 308	1 282	(3 828 573)	(1 231)	472 845	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 5.4
тыс. руб.

наименование показателя	код	на 31.12.2019			на 31.12.2018			на 31.12.2017		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость			
Всего	5590	1 992	1 992	2 934	2 934	2 686	2 686			
в том числе:										
ООО «ПСК-34»	5591	1 532	1 532	1 532	1 532	1 532	1 532		1 532	
ОАО «Фирма ЖБИ-6»	5592	-	-	1 338	1 338	-	-		-	
ООО «ЭНЕРГИЯ ЮГА»	5593	-	-	-	-	975	975		975	

6. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Таблица 6.1
тыс. руб.

Наименование показателя	код	за 2019 год	за 2018 год
Материальные затраты	5610	759 134	723 628
в том числе электроэнергия на технологические цели и хозяйственные нужды	5611	581 789	576 275
Расходы на оплату труда	5620	758 952	673 441
Отчисления на социальные нужды	5630	226 886	201 033
Амортизация	5640	416 666	347 092
Прочие затраты	5650	485 763	542 923
в том числе услуги по передаче электроэнергии	5651	79 647	100 391
Итого по элементам	5660	2 647 401	2 488 117
Изменение остатков (прирост +), уменьшение (-):	-	-	-
незавершенное производство	5670	-	-
готовая продукция	5680	-	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	2 647 401	2 488 117

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Таблица 7.1
тыс. руб.

название показателя	код	период	остаток на начало года	сформировано	использовано	списано как избыточная сумма	остаток на конец года
Оценочные обязательства, в т.ч.	5700	2019 год	41 891	88 924	(83 566)	(5)	47 244
	5701	2018 год	37 153	79 702	(74 918)	(46)	41 891
долгосрочные:	5702	2019 год	693	611	-	(3)	1 301
	5703	2018 год	679	56	-	(42)	693
резерв финансовых средств для ликвидации чрезвычайных ситуаций	57021 57031	2019 год 2018 год	693 679	611 56	- -	(3) (42)	1 301 693
краткосрочные:	5704	2019 год	41 198	88 313	(83 566)	(2)	45 943
	5705	2018 год	36 474	79 646	(74 918)	(4)	41 198
оценочные обязательства по оплате отпусков включая страховые взносы во внебюджетные фонды	57041 57051	2019 год 2018 год	40 736 36 012	87 779 79 184	(83 106) (74 460)	- -	45 409 40 736
оценочное обязательство на выплаты по итогам работы за год	57042 57052	2019 год 2018 год	462 462	534 462	(460) (458)	(2) (4)	534 462

8. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

Таблица 8.1
тыс. руб.

название показателя	код	период	остаток на начало года	начислено	погашено	списано как избыточная сумма	остаток на конец года
Резерв по сомнительным долгам	5703 5704	2019 год 2018 год	56 892 36 708	5 134 29 192	(13 067) (3 319)	(1 731) (5 689)	47 228 56 892
Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей	5705 5706	2019 год 2018 год	65 201	- 24	- -	(41) (160)	24 65
Всего	5707 5708	2019 год 2018 год	56 957 36 909	5 134 29 216	(13 067) (3 319)	(1 772) (5 849)	47 252 56 957

* в бухгалтерском балансе резерв по сомнительным долгам не отражается, он уменьшает показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность». Сальдо по данному резерву отражается по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»

* в бухгалтерском балансе резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не отражается, он уменьшает показатель строки 1210 «Запасы». Сальдо по данному резерву отражается по счету 14.01 «Резервы под снижение стоимости материалов»

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Таблица 9.1
тыс. руб.

наименование показателя	код	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе				
банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	5801			
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе				
залог по кредитному договору (по залоговой стоимости)	5811	-	-	-
поручительства по кредитным договорам организации	5812	-	-	-
банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	5813	-	-	-

10. Активы, учитываемые на забалансовых счетах.

Таблица 10.1
тыс. руб.

наименование актива	на 31.12.2019	на 31.12.2018
энергообъекты на техническом обслуживании	5 622	16 961
основные средства до 10 тыс.	8 783	9 218
малоценные активы, производственный и хозяйственный инвентарь	228 361	199 704

Генеральный директор

Главный бухгалтер – ООО «АБК»
(по договору №335-09/2017 от 01.09.2017г.)

«23» марта 2020 года



А.В. Воцко

И.А. Медведева

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

2019 год

г. Волгоград



Оглавление

1.	Общие сведения	4
1.1.	Описание общества	4
1.2.	Филиалы и структурные подразделения Общества	17
2.	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.	20
2.1.	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.	20
2.2.	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.	20
2.3.	Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.....	21
2.4.	Информация об учетной политике.	21
2.5.	Информация о существенных ошибках.	22
2.6.	Нематериальные активы.	22
2.7.	Основные средства.	23
2.8.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	27
2.9.	Прочие внеоборотные активы.....	30
2.10	Страхование.....	31
2.11	Расходы будущих периодов.	32
2.12.	Запасы	32
2.13.	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	34
2.14.	Лизинг.....	35
2.15.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	37
2.16.	Прочие оборотные активы.....	39
2.17.	Налоги и сборы.	39
2.18.	Капитал.....	41
2.18.1.	Добавочный капитал (без переоценки).....	44
2.19.	Кредиты и займы.	44
2.20.	Доходы будущих периодов	44
2.21.	Оценочные обязательства.....	45
2.22.	Оценочные резервы.....	45
2.23.	Резерв под гарантийные обязательства.	46
2.24.	Прочие обязательства.	46
2.25.	Доходы от обычных видов деятельности.....	47
2.26.	Расходы от обычных видов деятельности.....	48



2.27.	Прочие доходы и расходы	50
2.28.	Расчеты по налогу на прибыль.....	51
2.29.	Совокупные финансовый результат периода.	54
2.30.	Прибыль на акцию.....	54
2.31.	Формирование Отчета о движении денежных средств.	54
3.	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	57
3.1.	Информация об операциях со связанными сторонами.....	57
3.1.1.	Хозяйственные операции со связанными сторонами.....	57
3.1.2.	Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	59
3.1.3.	Вознаграждения членам ревизионной комиссии.....	59
3.2.	Условные активы и обязательства.....	59
3.3.	События после отчетной даты.	60
3.4.	Государственная помощь.....	62
3.5.	Информация по прекращаемой деятельности.	62
3.6.	Условные факты хозяйственной деятельности.	63
3.7.	Информация по сегментам.	63

1. Общие сведения

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВОЭ» за 2019 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения предприятия, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

У ПАО «ВОЭ» имеется полная определенность в применимости допущения непрерывности деятельности в ближайшем будущем.

В финансовой отчетности использовались следующие сокращения:

П-1 - табличная часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

П-2 - текстовая часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 года.

1.1. Описание общества

Полное наименование: Публичное акционерное общество "Волгоградoblэнерго" (далее по тексту «Общество»).

Сокращенное название:

- ПАО "ВОЭ";
- ПАО "Волгоградoblэнерго".

Место нахождения Общества:

Российская Федерация, 400075, г. Волгоград, ул. им. Шопена, 13

Почтовый адрес:

Российская Федерация, 400075, г. Волгоград, ул. им. Шопена, 13.

Адрес электронной почты: voe@voel.ru

Официальный сайт : <https://voel.ru/>

Инстаграмм: [volgograd_oblektro](#)

Реестродержателем Общества является Волгоградский филиал Акционерного общества "Новый регистратор"

Высшим органом управления является общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью ПАО "ВОЭ", за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ "Об акционерных обществах" и Уставом общества к компетенции общего собрания акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

Коллегиальным исполнительным органом Общества является Правление во главе с генеральным директором.

Согласно решению Совета директоров (протокол №2 от 04.08.2014), генеральным директором на срок до 05.08.2019 года, с 06.08.2019 года до 05.08.2024 года (протокол №2 от 17.07.2019) назначен Воцко Александр Владимирович.

В 2019 году общество осуществляло свою деятельность под руководством наблюдательного, исполнительного и контрольного органов.



Совет директоров (наблюдательный орган).

Состав совета директоров (наблюдательного органа) в период с 01.01.2019 по 13.06.2019 был определен общим собранием акционеров 14.06.2018 (протокол №1 от 15.06.2018) (см. таблицу 1).

Таблица 1. Состав совета директоров с 01.01.2019 по 13.06.2019

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Яницкий Владислав Борисович (председатель)	Правительство Волгоградской области	Советник Губернатора Волгоградской области
Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Генеральный директор
Долматов Виктор Викторович	Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области	Начальник правового управления
Евдокименко Александр Сергеевич	Комитет жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекс Волгоградской области	Заместитель председателя
Зубенко Сергей Владимирович	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Главный инженер
Ломов Алексей Викторович	Комитет государственной охраны объектов культурного наследия Волгоградской области	Председатель комитета
Федоричев Сергей Сергеевич	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Заместитель генерального директора по реализации услуг и правовым вопросам

Председатель Совета Директоров – Яницкий Владислав Борисович.

Состав совета директоров (наблюдательного органа) в период с 14.06.2019 по настоящее время состав совета директоров был определен общим собранием акционеров 14.06.2019 (протокол №1 от 17.06.2019) (см. таблицу 2).

Таблица 2. Состав совета директоров с 14.06.2019 по настоящее время

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Яницкий Владислав Борисович (председатель)	Правительство Волгоградской области	Советник Губернатора Волгоградской области
Артемьев Александр Александрович	Комитет жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	Заместитель председателя

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Генеральный директор
Долматов Виктор Викторович	Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области	Заместитель председателя
Зубенко Сергей Владимирович	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Главный инженер
Ломов Алексей Викторович	Фонд защиты прав граждан – участников долевого строительства Волгоградской области	Генеральный директор
Федоричев Сергей Сергеевич	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Заместитель генерального директора по реализации услуг и правовым вопросам

Председатель Совета Директоров – Яницкий Владислав Борисович.

Правление.

В период с 01.01.2019 по 05.03.2019гг. Правление осуществляло свою деятельность в следующем составе (см. таблицу 3):

Таблица 3. Состав Правления с 01.01.2019 по 05.03.2019

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Генеральный директор – Председатель Правления
Виноградов Александр Владимирович	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Начальник контрольного управления
Галушкин Дмитрий Сергеевич	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Начальник отдела управления собственностью и связями с общественностью
Косторниченко Ольга Алексеевна	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Начальник отдела по труду
Назаренко Ольга Павловна	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Начальник финансово-экономического управления
Николаев Евгений Викторович	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Заместитель главного инженера
Ракитов Сергей Александрович	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Директор филиала Пригородные межрайонные электрические сети
Ребергер Галина Владимировна	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Начальник управления правового обеспечения
Скачко Юлия	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Начальник службы перспективного

Викторовна		развития
Стадник Александр Николаевич	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и общим вопросам

В 2019 году в составе Правления общества произошли изменения: решением членов Совета директоров 06.03.2019 протокол №8 из состава исключен член Правления - Скачко Юлия Викторовна. В действующий состав Правления избран Пащенко Никита Михайлович.

В период с 06.03.2019 по настоящее время Правление имеет состав (см.таблицу 4):

Таблица 4. Состав Правления с 06.03.2019 по настоящее время

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Генеральный директор – Председатель Правления
Виноградов Александр Владимирович	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Начальник контрольного управления
Галушкин Дмитрий Сергеевич	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Помощник генерального директора
Косторниченко Ольга Алексеевна	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Начальник отдела по труду
Назаренко Ольга Павловна	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Начальник финансово-экономического управления
Николаев Евгений Викторович	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Заместитель главного инженера
Пащенко Никита Михайлович	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Руководитель группы по реализации новых проектов и повышению энергоэффективности
Ракитов Сергей Александрович	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Директор филиала Пригородные межрайонные электрические сети
Ребергер Галина Владимировна	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Начальник управления правового обеспечения
Стадник Александр Николаевич	ПАО "Волгоградoblэлектро"	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и общим вопросам

Председатель Правления. Генеральный директор.

В периоды с 10.08.2018 по 05.08.2019 и с 06.08.2019 по настоящее время Председателем Правления является генеральный директор Воцко Александр Владимирович, избран решением Совета директоров 17.07.2019 (протокол №2).

**Ревизионная комиссия (контрольный орган).**

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия на основании Устава и Положения о ревизионной комиссии. Состав ревизионной комиссии ежегодно избирается общим собранием акционеров.

В период с 14.06.2018 по 13.06.2019 состав ревизионной комиссии общества, избран общим собранием акционеров 14.06.2018 (протокол общего собрания акционеров №1 от 15.06.2018) (см. таблицу 5).

Таблица 5. Состав ревизионной комиссии с 14.06.2018 по 13.06.2019

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Игнатова Наталья Николаевна	Комитет жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	начальник сводно-аналитического отдела
Бойко Анна Александровна	ПАО "Волгоградoblэлектро"	экономист по финансовой работе финансово-экономического управления
Юданова Лилия Николаевна	ПАО "Волгоградoblэлектро"	бухгалтер первой категории управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Председатель ревизионной комиссии- Игнатова Наталья Николаевна.

В период с 14.06.2019 по настоящее время действует состав ревизионной комиссии общества, избранный общим собранием акционеров 14.06.2019 (протокол общего собрания акционеров №1 от 17.06.2019) (см. таблицу 6).

Таблица 6. Состав ревизионной комиссии с 14.06.2019 по настоящее время

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Игнатова Наталья Николаевна	Комитет жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	начальник сводно-аналитического отдела
Бойко Анна Александровна	ПАО "Волгоградoblэлектро"	экономист по финансовой работе финансово-экономического управления
Маинскова Елена Александровна	ПАО "Волгоградoblэлектро"	бухгалтер по учету основных средств управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Председатель ревизионной комиссии - Игнатова Наталья Николаевна.

Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 составляет 83 491 680 рублей и разделен на 1 739 410 акцию, из них привилегированных акций - 162 877 и обыкновенных акций – 1 576 533 номиналом 48 рублей каждая.

Величина уставного капитала ПАО "Волгоградоблэлектро" соответствует данным представленным в Уставе общества (ст. 5), утвержденным Общим собранием акционеров ПАО "ВОЭ" 14.06.2018 (протокол №1 от 15.06.2018) с изменениями от 14.06.2019г. (протокол №1 от 17.06.2019) Изменений и дополнений в Устав ПАО "ВОЭ" о величине уставного капитала в 2019 году не вносилось.

Доли в уставном капитале эмитент не имеет.

По состоянию на 31.12.2019 ценные бумаги, выпущенные обществом, распределены среди акционеров общества в следующем соотношении (см. таблицу 7):

Таблица 7. Ценные бумаги ПАО «ВОЭ»

№ п/п	Наименование акционера (участника)	Величина (доля) в уставном капитале, тыс. руб. (%)		Количество акций, штук			
				обыкновенные		Привилегированные	
		Зарегистрирован	Не зарегистрирован	Кол-во шт.	% от общего числа	Кол-во шт.	% от общего числа
1	Субъект Российской Федерации Волгоградской области в лице Комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области	70 983 (85,02)	2 487 (100)	1 530 611	32,36	-	-
2	ЗАО "Энергомашсервис-А"	13 (0,0161)	-	280	0,006	-	-
3	Физические лица	12 496 (14,97)	-	97 446	2,063	162 877	100
4	Эмиссионный счет	-	-	3 101 262	65,57	-	-
5	Итого	83 492 (100)	2 487 (100)	4 729 599	100	162 877	100
Общее количество акций 4 892 476 шт., акции, не учитываемые в определении уставного капитала 3 153 066 шт.							

В 2017 году Общество осуществило выпуск и регистрацию дополнительных акций. За период с 1995 по 2019 год ПАО "ВОЭ" осуществило выпуски акций (таблица 8).

Таблица 8. Выпуск акций ПАО "ВОЭ"

Номер государственной регистрации выпуска	Дата государственной регистрации и выпуска	Объем выпуска по номинальной стоимости, руб.	Количество ценных бумаг выпуска	Количество размещенных акций (шт.)	Общее количество акции по итогам дополнительной эмиссии	Дата регистрации и отчета об итогах выпуска ценных бумаг
№29-1-П907	21.11.1995	488 360,0	488 630	488630	488 630 штук обыкновенных	09.06.1999
		162 877,0	162 877	162877	162 877 штук	09.06.1999

					привилегированны х	
№1-02-45278-Е	21.11.2000	23 454 240,0	488 630	488 630	488 630	16.01.2001
№2-02-45278-Е	21.11.2000	7 818 096,0	162 877	162 877	162 877	16.01.2001
№1-03-45278-Е	06.12.2001	36 273 408,0	755 696	681 087	1169717	04.12.2001
№ 1-02-45278-Е-002D	11.12.2009	13 504 608,0	1 169 717	281 346	1451063	04.10.2010
№ 1-02-45278-Е-003D	29.11.2011	69 651 024,0	1 451 063	125 470	1 576 533	21.02.2013
№ 1-02-45278-Е-004D (размещение до 17.07.2020)	18.07.2017	151 347 168,0	3 153 066	51 804 (на 31.12.2019)	-	-

По состоянию на 31.12.2019 всего размещено 51 804 шт. акций дополнительного выпуска № 1-02-45278-Е-004D от 17.07.2017.

Аудитор Общества

В качестве независимого аудитора общества на 2019 года годовым общим собранием акционеров 14.06.2019 (протокол №1 от 17.06.2019) утверждено Закрытое Акционерное общество "Аналитическая группа".

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации, утв. Постановлением Администрации Ленинского района г. Самары от 24.03.1998г. № 465

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ленинскому району города Самары за основным государственным регистрационным номером 1026300960674, дата внесения записи: 09 октября 2002 года.

ИНН/КПП: 6315343588/ 631501001

ОГРН: 1026300960674

Место нахождения: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д. 2, корпус 1, офис 432

Почтовый адрес: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д. 2, корпус 1, офис 432

Тел/факс: 8(846) 270-26-00, 8(902)372-50-57

Адрес эл. почты: ag432@mail.ru

ЗАО «АГ» с 20.10.2016г. по 06.02.2020г. являлся членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) за регистрационным номером ОРНЗ 11603050683

С 11.02.2020г. ЗАО «АГ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» за регистрационным номером ОРНЗ 12006043525.

Описание деятельности общества

На основании Устава п 3.2 основными видами деятельности Общества являются:

- передача электроэнергии;
- технологическое присоединение энергопринимающих устройств (энергоустановок) юридических и физических лиц к распределительным электросетям;
- распределение электроэнергии (обеспечение работоспособности распределяющей системы);



- монтаж оборудования, зданий и сооружений электрических сетей, линий электропередачи, систем учета электрической энергии;
- наладка оборудования, зданий и сооружений электрических сетей, линий электропередачи, систем учета электрической энергии;
- ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических сетей, линий электропередач, систем учета электрической энергии;
- проведение испытаний и измерений параметров энергоустановок и их частей и элементов в процессе ремонта (монтажа), наладки, эксплуатации, а также измерения качества электрической энергии;
- проведение испытаний опор, проводов, изоляторов, арматуры и других элементов линий электропередачи и подстанций, а также средств индивидуальной защиты от поражения электрическим током;
- эксплуатация оборудования, зданий и сооружений электрических сетей, линий электропередачи, энергоустановок;
- диспетчерское управление и соблюдение режимов энергоснабжения и энергопотребления;
- выполнение периодического технического освидетельствования электрического оборудования объектов электросетевого хозяйства;
- анализ электрических и технологических схем электроустановок и сетей в нормальных и ремонтных режимах с разработкой мер по обеспечению надежности электроустановок и сетей;
- расчеты и обоснование нормативов технологических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям и разработка мероприятий по снижению фактических потерь электроэнергии;
- проектирование оборудования, зданий и сооружений электрических сетей, линий электропередачи, систем управления, защиты для электрических распределительных сетей;
- строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией (строительство линий распределения электроэнергии, а также зданий и сооружений, которые являются неотъемлемой частью этих систем);
- строительство местных линий электропередачи (воздушных и кабельных линий электропередачи);
- реализация товаров и продукции электротехнического назначения;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, услуги по сдаче в аренду имущества, в том числе недвижимого;
- техническое обслуживание оборудования, зданий и сооружений электрических сетей ПАО "ВОЭ", сторонних организаций; сетей уличного освещения;
- транспортные услуги;
- деятельность по предоставлению продуктов питания и напитков (деятельность кафе самообслуживания при предприятии), реализация товаров общественного питания в кафе.
- обучение работодателей и работников вопросам охраны труда.

Общество осуществляет свою деятельность в рамках государственного регулирования цен (тарифов) в электроэнергетике.

Нормативные документы регулирующие виды деятельности:

- Федеральный закон от 26 марта 2003г. №35-ФЗ «Об электроэнергетике»;
- Постановление Правительства РФ от 29.12.2011 года № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике»;

- Постановление Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2004 г. №861 "Об утверждении Правил недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии и оказания этих услуг";
- Приказ Федеральной службы по тарифам России от 6 августа 2004 года №20-э/2 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке»;
- Приказ Федеральной службы по тарифам России от 17 февраля 2012 года № 98-э «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки»;
- Постановление Правительства Волгоградской области №32-п от 06 февраля 2014г. «Об утверждении Положения о комитете тарифного регулирования Волгоградской области».
- Приказ Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 26.12.2018 года № 48/23 (с изменениями от 28 июня 2019г. №21/2) «Об установлении единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2019 год»;
- Приказ Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 26.12.2018г. № 48/24 (с изменениями от 28 июня 2019г. №21/2) «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электроэнергии на 2019 год»;
- Приказ Комитета тарифного регулирования от 26 декабря 2018 года № 48/1 (с изменениями и дополнениями от 20 марта 2019г. №9/1, от 7 июня 2019г. №18/2, от 28 июня 2019г. №21/1) «Об установлении стандартизированных тарифных ставок и ставок за единицу максимальной мощности для определения размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций Волгоградской области на 2019 год».

Общество осуществляло свою деятельность на основании лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

С 03.03.2010 (решение №4 от 03.03.2010 СРО) общество принято в члены саморегулируемой организации, *основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации "Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация "Проектный комплекс "Нижняя Волга".*

Номер разрешения (лицензии, документа), подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **34-825-15/100-004.**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: *Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства*

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **04.08.2015**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

В соответствии с федеральным законом от 03.07.2016 №372-ФЗ "О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации" с 01.07.2017 указанное свидетельство № **34-825-15/100-004** считается не действительным.

С 30.09.2009 (решение общего собрания №9 от 30.09.2009 СРО) общество принято в члены саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих



строительство, "Саморегулируемая организация Ассоциация "Строительный комплекс Волгоградской области"

До 01.07.2017 ПАО "Волгоградoblэлектро" осуществляло свою деятельность на основании разрешения (лицензии, документа), подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ № 0104.07-2010-3443029580-С-138.

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: *Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства*

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 26.08.2015

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

В соответствии с федеральным законом от 03.07.2016 №372-ФЗ "О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации" с 01.07.2017 указанное свидетельство № 0104.07-2010-3443029580-С-138 считается не действительным.

14 января 2020 года Саморегулируемая организация Ассоциация "Строительный комплекс Волгоградской области" исключена из Государственного реестра саморегулируемых организаций (приказ Ростехнадзора № СП-1 от 14 января 2020 года).

С 04.02.2020 ПАО "ВОЭ" зарегистрировано в реестре членов саморегулируемой организации Ассоциация "Строители Нижней Волги" (СРО Ассоциация "Строители НВ" СРО-С-299-12042019), в силу решения о приеме в члены саморегулируемой организации от 15.01.2020 протокол №2, регистрационный номер №265, для выполнения строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: *Орган по сертификации электрической энергии и электроустановок зданий общества с ограниченной ответственностью "Сертификационный центр "ЭКСПЕРТ"*

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **РОСС RU.ЭО22.В00128**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: *СЕРТИФИКАТ соответствия электрической энергии в электрических сетях общего назначения переменного трехфазного и однофазного тока частотой 50Гц, соответствует требованиям ГОСТ 32144-2013 (п.п. 4.2.1., 4.2.2.)*

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 18.07.2016

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 18.07.2019

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: *Орган по сертификации электрической энергии и электроустановок зданий общества с ограниченной ответственностью "Сертификационный центр "ЭКСПЕРТ"*

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **РОСС RU. ЭО22 В00142**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: *СЕРТИФИКАТ соответствия электрической энергии в электрических сетях общего назначения переменного*

4/2

трехфазного и однофазного тока частотой 50Гц, соответствует требованиям ГОСТ 32144-2013 (п.п. 4.2.1., 4.2.2.)

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *18.07.2019*

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *18.07.2022*

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: *Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих деятельность на розничных рынках электрической или тепловой энергии Российская ассоциация "Коммунальная энергетика" имени Эдуарда Хижя*

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: *Свидетельство*

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: *распределение электроэнергии - деятельность по обеспечению работоспособности электросетей*

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *29.10.2010*

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *Бессрочная*

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: *Комитет образования и науки Волгоградской области*

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: *396*

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: *на осуществление образовательной деятельности - на право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования, указанным в приложении к настоящей лицензии*

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *05.08.2015*

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *Бессрочная*

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Нижне-Волжское управление*

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: *A39-00452*

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: *СВИДЕТЕЛЬСТВО о регистрации: опасные производственные объекты, эксплуатируемые организацией, зарегистрированы в государственном реестре опасных производственных объектов в соответствии с Федеральным законом от 21 июля 1997 г. №116-ФЗ "О промышленной безопасности опасных производственных объектов"*

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *19.12.2017*

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *Бессрочная*



Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) Нижне-Волжское управление выдала Свидетельство о регистрации электролаборатории*

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: *44/17*

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: *Зарегистрирована электролаборатория в Нижне-Волжском управлении Ростехнадзора с правом выполнения испытаний и (или) измерений электрооборудования и (или) электроустановок напряжением до 110 кВ*

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *19.07.2017*

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *19.07.2020*

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: *Федеральная служба по надзору в сфере природопользования*

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: *серия 34 №00215*

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: *на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности*

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *31.03.2016*

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *Бессрочная*

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: *Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство "Южного федерального округа "Энергетический Региональный аудит" (СРО НП "ЮФО "ЭРА")*

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: *Свидетельство №073-2017-3443029580-01*

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: *является членом саморегулируемой организации в области энергетического обследования НП "ЮФО "ЭРА" и имеет допуск на всей территории Российской Федерации*

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *09.11.2017*

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: *5 (пять) лет*



Сведения о членстве Общества в СРО и других организациях

Сведения о членстве Общества в СРО и других организациях приведены в таблице (см. таблицу 9)

Таблица 9. Сведения о членстве в СРО и других организациях

№ п/п	Наименование организации	Дата и номер решения о приеме в члены, дата вступления в силу решения о приеме
1	Саморегулируемые организации	
1.1	Саморегулируемая организация Ассоциация "Строительный комплекс Волгоградской области" (свидетельство действ. до 01.07.2017 №0104.07-2010-3443029580 С-138 от 26.08.2015)	30.09.2009 решение общего собрания №9, действует с 30.09.2009 14.01.2020 исключена из Государственного реестра саморегулируемых организаций (приказ Ростехнадзора № СП-1 от 14 января 2020 года)
1.2	Саморегулируемая организация Ассоциация "Проектный комплекс "Нижняя Волга" (свидетельство действ. до 01.07.2017 №34-825-15/100-04 от 04.08.2015)	03.03.2010 решение №4, действует с 03.03.2010
1.3	Саморегулируемая организация некоммерческое партнерство "Южного федерального округа" "Энергетический региональный аудит" (свидетельство №073-2017-3443029580-01 от 09.11.2017)	09.11.2017 протокол №10 решения Совета Партнерства, действует с 09.11.2017
1.4	Российская ассоциация "Коммунальная энергетика" имени Эдуарда Хижа	29.10.2010 протокол Совета ассоциации №63
	Другие организации	
2	Некоммерческое партнерство "Совет директоров предприятий и организаций Волгоградской области"	17.10.2007

В связи с необходимостью проведения энергетического обследования в 2017 году ПАО «Волгоградоблэлектро» 09.11.2017г. вступило в саморегулируемую организацию Некоммерческое партнерство «Южного федерального округа «Энергетический Региональный Аудит» и получило свидетельство за №073-2017-3443029580-01 от 09.11.2017 года на допуск к работам по энергетическому обследованию, в связи с чем ПАО «ВОЭ» получило возможность проведения энергетического обследования организаций и предприятий различных форм собственности, а также проведения энергетического обследования систем наружного освещения в рамках предпроектной реализации энергосервисных контрактов.

Сведения о численности работников и оплате труда

Списочная численность работников Общества по состоянию на:

31.12.2019г. составила 1 444 человека;

31.12.2018г. составила 1 448 человек;

31.12.2017г. составила 1 427 человек.

Среднегодовая численность работников ПАО «ВОЭ» составляет: за 2019 год – 1 416 чел., за 2018 год – 1 399 чел., за 2017 год – 1 398 чел.

В вопросах оплаты труда ПАО "ВОЭ" руководствуется Отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетике РФ, Коллективным договором ПАО "Волгоградоблэлектро" на 2018 - 2020 годы.

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имеет 7 филиалов и 51 структурное подразделение. Структурные подразделения зарегистрированы по месту их расположения.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях приведена в таблице (см. Таблицу 10)

Таблица 10. Информация о филиалах и обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Наименование ИФНС
1. Филиал Заволжские межрайонные электрические сети ПАО «Волгоградoblэнерго» 404143, Волгоградская область, р.п. Средняя Ахтуба, ул. Промышленная,10А		
1.	Палласовский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
2.	Старополтавский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
3.	Иловатский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
4.	Гмелинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
5.	Эльтонский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
6.	Николаевский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
7.	Среднеахтубинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
8.	Быковский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
9.	Приморский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
10.	Краснослободский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
11.	Ленинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
2. Филиал Камышинские межрайонные электрические сети ПАО «Волгоградoblэнерго» 403886, Волгоградская область, г. Камышин, ул. Рязано-Уральская,52		
12.	Камышинский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
13.	Котовский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
14.	Даниловский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
15.	Ольховский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
16.	Нижнедобринский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
17.	Петровальский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
18.	Антиповский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
3. Филиал Михайловские межрайонные электрические сети ПАО «Волгоградoblэнерго» 403345, Волгоградская область, г. Михайловка, проезд Западный, 3		
19.	Михайловский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
20.	Серафимовичский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
21.	Кумылженский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
22.	Фроловский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области



23.	Иловлинский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
24.	Логовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
25.	Зимняцкий участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
4. Филиал Северные межрайонные электрические сети ПАО «Волгоградoblэлектро» 403110, Волгоградская область, г. Урюпинск, ул. Нижняя, 9		
26.	Урюпинский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
27.	Добринский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
28.	Новониколаевский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
29.	Нехаевский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
30.	Новоаннинский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
31.	Панфиловский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
32.	Черкесовский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
33.	Киквидзенский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
5. Филиал Жирновские межрайонные электрические сети ПАО «Волгоградoblэлектро» 403791, Волгоградская область, г. Жирновск, ул. Хлебозаводская, 1А		
34.	Жирновский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
35.	Еланский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
36.	Руднянский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
37.	Линевский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
38.	Красноярский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
6. Филиал Сурувикинские межрайонные электрические сети ПАО «Волгоградoblэлектро» 404100, Волгоградская область, г. Сурувикино, ул. Шоссейная, 5		
39.	Сурувикинский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области
40.	Калачевский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
41.	Светлоярский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области
42.	Клетский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
43.	Чернышковский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области
44.	Нижнее-Чирский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области
7. Филиал Пригородные межрайонные электрические сети ПАО «Волгоградoblэлектро» 403001, Волгоградская область, р. п. Городище, ул. 8-го Гвардейского танкового корпуса, 22Б		
45.	Городищенский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
46.	Ерзовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
47.	Гумракский участок	ИФНС России по Дзержинскому району г. Волгограда
48.	Дубовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области



49.	Горно-Балыклейский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
50.	Котельниковский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области
51.	Октябрьский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области

Семь филиалов, включающих 51 структурное подразделение, не являются самостоятельными обособленными подразделениями, а организационно входят в состав Общества и являются его неотъемлемыми составными частями.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности 7 филиалов, не выделенных на отдельный баланс.

Сведения о постановке на учет в государственных органах

Сведения о постановке на учет в государственных органах приведены на 31.12.2019г в таблице (см. таблицу 11).

Таблица 11. Сведения о постановке на учет в государственных органах

№ п/п	Наименование государственного органа	Место регистрации	Номер регистрац ии	Дата регистрации
1	Администрация			
	Администрация Дзержинского района г. Волгограда	г. Волгоград	7895 В-д 365	16.11.1995г.
2	Налоговые органы			
2.1	ИФНС РФ по Дзержинскому району г. Волгограда (по месту нахождения)	г. Волгоград	0008045	23.04.1999г.
3	Органы статистики			
	Волгоградский областной Комитет государственной статистике	г. Волгоград	05-548	21.01.2003г.
4	Внебюджетные фонды			
4.1	Филиал № 7 ГУ Волгоградское региональное отделение Фонда социального страхования по г. Волгограду	г. Волгоград	3402431403	18.04.2018г.
4.2	Управление Пенсионного фонда РФ (ГУ) по Дзержинскому району г. Волгограду	г. Волгоград	044-041- 000-245	04.07.1991г. 02.03.2020г. прекратило деятельность при присоединении к ГУЧ - Управление Пенсионного Фонда РФ в Советском районе г. Волгограда



2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

1. Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 года № 34-н,
3. Действующие Положения по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением (службой), возглавляемым главным бухгалтером.

Функцию главного бухгалтера исполняет юридическое лицо – ООО «АБК» по договору на сопровождение бизнес-процессов №335-09/2017 от 01.09.2017 дополнительное соглашение № 2 от 12.02.2018г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерных программ :« 1-С: «Бухгалтерия» 8 КОРП.; « 1-С : «Зарплата и Управление Персоналом 8». Прикладные - 1С: «Учет услуг по транспортировке электроэнергии», 1С: «Управление автотранспортом», по подразделению «Кафе» в программе 1С «Общепит».

Общество применяет комбинированную структуру организации бухгалтерской отчетности. Обработка части первичной учетной документации, синтетическая группировка и составление неполной бухгалтерской отчетности ведется бухгалтерскими службами филиалов. Обобщение учетной информации, оформление первичных документов по операциям всего Общества и составление отчетности возложено на Управление бухгалтерского и налогового учета и отчетности ЦРПБ.

В соответствии со статьей 19 Федерального закона "О бухгалтерском учете" №402-ФЗ ПАО «ВОЭ» организует и осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни и внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (т.к. финансовая отчетность подлежит обязательному аудиту). Организацию осуществляет юридическое лицо ООО АФ «АУДИТ-ПОВОЛЖЬЯ» по договору №1/2018 от 23.08.2018г. на осуществление внутреннего контроля ПАО «Волгоградoblэлектро», с 01.01.2020г. по договору №7/2019 от 27.12.2019г., в соответствии с утвержденным положением об организации и осуществлении внутреннего контроля.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности (детализацию показателей по статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности организация определяет самостоятельно), если первыми являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут по отдельности или в совокупности повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов к отдельным показателям и статьям отчетности, остаткам и оборотам по счетам бухгалтерского учета и к их однородной совокупности.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности являются неизменными от одного отчетного периода к другому.

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года- отчетный и предшествующий отчетному. Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности сопоставимы с данными за период предыдущего года (с учетом необходимых корректировок).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписывается руководителем.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности данных за 2018 год приведены в сопоставимый вид, по причине внесения в 2019 год изменений в Учетную политику, в части представления информации в Отчете о движении денежных средств, а именно:

- в 2019 году изменен подход представления в отчете о движении денежных средств денежный поток от «обеспечений участников в конкурсе», отражается в составе прочих поступлений и платежей от текущих операций за минусом суммы, погашенной по однородным операциям в отчетном периоде (см. таблицу 12).

Таблица 12. Показатели отчета о движении денежных средств за 2018

Наименование строки	№ строки	Данные предыдущих строк за 2018 год	Данные текущей отчетности за 2018 год	Изменения
Поступления - всего	4110	2 857 605	2 867 035	+ 9 430
Прочие поступления	4119	30 943	14 554	(16 388)
Поступление денежных средств по участникам в конкурсе	4117	-	25 818	+25 818
Платежи - всего	4120	(2 271 040)	(2 280 470)	(9 430)
Платежи денежных средств по участникам в конкурсе	4130	-	(9 430)	(9 430)

2.4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:



- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2019 году, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2019 год.

2.5. Информация о существенных ошибках

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

На предприятии установлена величина существенности для ошибок в процентном выражении, не более 5% процентов к отдельным показателям и статьям отчетности, остаткам и оборотам по счетам бухгалтерского учета и к их однородной совокупности

2.6. Нематериальные активы

Нематериальные активы (товарный знак) отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Стоимость объектов нематериальных активов, подлежащих амортизации, погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» в составе нематериальных активов отражены неисключительные права на программные продукты, лицензии.

Платежи за предоставленное право использования программных продуктов, приобретенные лицензии отражаются в бухгалтерском учете как прочие внеоборотные активы и списываются в течение срока действия договора.

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений П-1.

Нематериальные активы, самим Обществом не создавались. Нематериальный актив с полностью погашенной стоимостью приведен в таблице 1.3. Пояснений П-1.

Нематериальные активы, исключительные права на которые остались за продавцом (лицензиаром), а именно программные продукты, предоставленные в пользование,



учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера, установленного в договоре.

По состоянию на 31.12.2019г. проведена инвентаризация нематериальных активов. Сроки полезного использования нематериальных активов проверены на необходимость их уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.7. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев. К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, линии электропередач (ВЛ, КЛ), измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки.

Объекты, предназначенные для сдачи в аренду, отражаются по статье 1150 «Основные средства».

Остаточная стоимость таких объектов составила:

- на конец года – 11 763 тыс. руб.;
- на начало года – 12 758 тыс. руб.

Объекты, переданные в безвозмездное пользование, отражаются по статье 1150 «Основные средства».

Остаточная стоимость таких объектов составила:

- на конец года – 5 945 тыс. руб.;
- на начало года – 12 966 тыс. руб.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включаются в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. При этом, исходя из принципа приоритета содержания перед формой, завершенные капитальным строительством объекты и приобретенные объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, также отражаются в составе основных средств независимо от факта подачи документов на их государственную регистрацию (либо получения разрешения Ростехнадзора). Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2002 г., – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1;

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2018 г. – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

- Здания – от 20 до 50 лет
- Сооружения (ВЛ, КЛ) – от 10 до 25 лет

- Машины и оборудование (КТП, ТП) – от 10 до 20 лет.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу с 1 января 2014 г. отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Переоценка групп однородных объектов основных средств Общества проводится регулярно (ежегодно) по приказу генерального директора в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

В соответствии с п.3.2.1. Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета ПАО «ВОЭ» на 2019 год, в отчетном периоде Общество переоценку следующих групп активов: здания, оборудование и линии электропередач (ВЛ, КЛ), в учете не отражало.

Информация об основных средствах, отраженных по строке 1150 Бухгалтерского баланса приведена в таблице (см. таблицу 13).

Таблица 13. Информация об основных средствах тыс. руб.

Наименование показателя	код	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Основные средства	1150	3 964 363	3 785 970	3 306 466
в том числе:				
Основные средства в организации	11501	3 806 586	3 597 783	3 199 118
Оборудование к установке	11502	9 524	8 927	9 369
Незавершенное строительство	11503	114 243	128 089	89 430
Авансы, выданные под создание основных средств (без НДС)	11504	31 956	44 535	4 800
Материалы на складе для создания ОС		2 054	6 636	3 749

Таблица 14. Основные средства, стоимость которых не погашается тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Земельные участки	13 881	13 881	13 495

Таблица 15. Стоимость объектов основных средств, находящихся в процессе государственной регистрации. тыс. руб.

Наименование	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
основные средства	2019 год	979 563	700 133
основные средства	2018 год	1 100 563	801 141
основные средства	2017 год	1 071 266	766 771

По объектам недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы (см. таблицу 15), ведутся работы по оформлению технической, кадастровой документации. Затраты по финансированию программы по оформлению прав собственности на объекты недвижимого имущества ПАО «ВОЭ» включены в Программу оформления прав законного владения энергообъектами ПАО «ВОЭ» и земельными участками под ними на 2020-2024гг. в

соответствии с предельным уровнем роста тарифов, утвержденным Комитетом тарифного регулирования Волгоградской области.

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1, информация об ином использовании основных средств отражена в таблице 2.4. Пояснений П-1.

За период с 2017 по 2019 гг. в рамках программы консолидации энергообъектов Волгоградской области ПАО «Волгоградoblэлектро» заключило договора технического обслуживания, аренды объектов электросетевого хозяйства, переданных из муниципальной в государственную собственность. В декабре 2018 г. на основании договора купли-продажи ценных бумаг № 2 от 01.12.2018г, в декабре 2019 г. на основании договора купли-продажи №3 от 29.11.2019г. в порядке размещения дополнительного выпуска акций ПАО «ВОЭ» передало Комитету по управлению государственным имуществом Волгоградской области ценные бумаги. Оплата стоимости ценных бумаг осуществлена путем передачи в виде вклада в уставный капитал ПАО «ВОЭ» в порядке приватизации государственного имущества. Количество объектов, переданных по программе консолидации по состоянию на 31.12.2019г составило 389 объектов электросетевого хозяйства, 4 земельных участка, право аренды на 195 земельных участков (таблица 16).

Таблица 16. Имущество (имущественные права), внесенные в УК по договорам купли-продажи №2 от 01.12.2018г., №3 от 29.11.2019г. тыс. руб.

Наименование	Дог. №2 от 01.12.2018		Дог. №3 от 29.11.2019		Всего	
	Кол-во	Стоимость	Кол-во	Стоимость	Кол-во	Стоимость
Движимое имущество	77	26 126	2	970	79	27 096
Недвижимое имущество	281	132 619	29	4 029	310	136 648
Земельные участки	4	298	-	-	4	298
Право аренды земельных участков	195	2 466	-	-	195	2 466
ВСЕГО	557	161 509	31	4 999	588	166 508

Информация о ходе программы консолидации объектов электросетевого хозяйства (не включая земельные участки) по состоянию на 31.12.2019г. отражена в таблице 17.

Таблица 17. Консолидация объектов электросетевого хозяйства шт.

Наименование	На 01.01.2019	Передано ПАО «ВОЭ» в 2019 году		На 31.12.2019
		в аренду, тех. обслуживание	в собственность	
Аренда	33	-	-	33
Техническое обслуживание	11	54	(31)	34
Собственность	358	-	31	389
ИТОГО	402	47	-	456

Согласно Письма ГБУ «Волгоградский центр энергоэффективности» №21-02/3881 от 14.02.2020г. на 2020 год запланировано к передаче ПАО «ВОЭ» по программе консолидации 81 объектов электросетевого хозяйства, в том числе:

- 1 объект, находящийся в аренде по договору аренды №5-ЭСХ от 15.08.2019г. с ГБУ Волгоградской области «Волгоградский центр энергоэффективности»;
- 32 объекта, находящихся в аренде по договору аренды №6-ЭСХ от 27.12.2019г. с ГБУ Волгоградской области «Волгоградский центр энергоэффективности»;
- 34 объекта, находящихся на техническом обслуживании по договору №ЭТО-5 от 01.03.2018г. с ГБУ Волгоградской области "Волгоградский центр энергоэффективности";
- 14 объектов, находящихся в государственной собственности Волгоградской области;

Информация о крупнейших дебиторах отраженных по строке 11504 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019г. приведена в таблице (см. таблицу 18).

Таблица 18. Крупнейшие дебиторы, в части авансов выданных под создание основных средств тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН	Сумма задолженности (без учета НДС)
1	ЭНЕРГОМАШСЕРВИС ООО	3435026659	20 228
2	ТОРГМАШ ООО	3460065965	4 712
3	ПРИВОЛЖТРАНССТРОЙ АО	3444014787	4 307

Авансы, выданные подрядчикам, оплачены в соответствии с условиями заключенных договоров подряда на выполнение работ.

Приобретение, строительство, реконструкция, модернизация объектов ПАО «ВОЭ» в 2019 году выполнено в соответствии с инвестиционной программой ПАО «ВОЭ» на 2015-2019 годы, утвержденной приказом комитета топливно-энергетического комплекса Волгоградской области №146-ОД от 29.12.2015г., с учетом изменений по приказам №205-ОД от 29.12.2018г., №34/1@ от 30.10.2019г.

Освоение капитальных вложений в 2019 году в стоимостном выражении характеризуется показателями, отраженными в таблице 19.

Таблица 19. Капитальные вложения в 2019 году тыс. руб.

п.п.	Статья расходов	Сумма выполнения, тыс. руб. без НДС
1.	Всего освоено капитальных вложений:	723 218,10
	из них:	
1.1.	за счет амортизационных отчислений (износ)	551 053,50
1.2.	за счет средств на технологическое присоединение	86 583,30
1.3.	за счет прибыли	85 581,30
2.	Строительство, модернизация и реконструкция объектов:	651 519,80
2.1.	Строительство и реконструкция производственных баз, монтаж систем ПОС	7 645,20



2.2.	Модернизация электрических сетей 0,4-6-10 кВ по филиалам (АИИС КУЭ)	8 935,60
2.3.	Модернизация ТП-6(10)/0,4 кВ с заменой силовых трансформаторов на современные с улучшенными характеристиками по потерям электроэнергии	17 938,70
2.4.	Прочее строительство	617 000,30
3.	Внедрение новой техники, автоматизация и механизация производственных процессов	71 698,30
	из них:	
3.1.	Приобретение и модернизация оргтехники (в т.ч. связь)	12 605,30
3.2.	Оборудование, не требующее монтажа (спецавтотехника и средства малой механизации)	54 692,10
3.3.	Модернизация и комплектование электротехнических лабораторий	1 184,80
3.4.	Оборудование рабочих мест диспетчерских служб	999,20
3.5.	Система видеонаблюдения производственных баз Заволжского и Жирновского филиалов	914,00
3.6.	Прочее оборудование	1 302,90

2.8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости (в части вноса в уставный капитал Общества).

Общество осуществляет проверку на обесценения финансовых вложений в обязательном порядке на 31 декабря отчетного года. Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих финансовых вложений.

Под устойчивой тенденцией обесценения финансовых вложений Обществом понимается тенденция снижения стоимости категории финансовых вложений в течение более 1 года с момента предыдущей проверки на обесценение финансовых вложений, но не ранее первого отчетного периода (года) с момента приобретения финансовых вложений.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений. При этом существенное и устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно - более-чем на 10-%-выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно -



более чем на 10 %- изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное - более чем на 15 %- повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Расчетная стоимость финансовых вложений (финансовых активов) может определяться:

- на основе результатов оценки, проведенной независимым оценщиком или;

- на основе расчетной стоимости финансовых вложений с использованием информации о стоимости чистых активов на предыдущие отчетные даты в динамике и общего количества акций (доли).

Общество создает резерв, если есть уверенность в том, что организация - эмитент ценных бумаг, права на которые принадлежат Обществу, либо его должник по договору займа является банкротом или имеется уверенность в объявлении его банкротом в ближайшем будущем.

Резерв создается в размере:

- учетной стоимости финансовых вложений в случае полной уверенности о невозможности реализации (погашения, возврата) этих финансовых вложений, по причинам введения процедуры банкротства и иным основаниям;

- учетной стоимости за вычетом расчетной стоимости финансовых вложений в случае наличия информации о:

- невозможности извлечения дохода в связи со снижением стоимости чистых активов в течение продолжительного периода;

- о ведении процедуры банкротства с указанием очереди в списке кредиторов и возможной суммой погашения (возврата) средств, вложенных в предприятие (организацию);

- иной информации подтверждающей устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Систематическое неполучение дохода от финансовых вложений является одним из признаков их обесценения, при наличии которых Общество проводит тест на обесценение финансовых вложений.

Расчетная стоимость финансовых вложений - стоимость, определяемая на основе расчета Общества, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетная стоимость) и суммой устойчивого существенного снижения.

Чистые активы оцениваются на основе трендового анализа (сравнивается величина чистых активов на конец периода и прошлогодние периоды. При расчете обесценения принимается во внимание вся имеющаяся дополнительная информация (не только изменение чистых активов), такая как: данные управленческого учета, прогноз будущих денежных потоков, состояние отрасли, информация СМИ и других внешних источников.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

Общество проводит корректировку резерва под обесценение финансовых вложений ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Если на основе имеющейся информации Общество делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого снижения стоимости, то резерв восстанавливается в полной сумме ранее созданного резерва под указанные финансовые вложения. Аналогично списывается величина резерва по выбывшим (проданным, списанным) финансовым вложениям.

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части

долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснения П-1

Иное использование финансовых вложений в Обществе отсутствует. Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Если проверка на обесценение подтверждает их устойчивое существенное снижение стоимости, то Общество по состоянию на последнее число квартала (на последнее число отчетного года) создает (корректирует) резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 2 372 тыс. руб.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. таблицу 20).

Таблица 20. Долгосрочные финансовые вложения тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2019			на 31.12.2018			на 31.12.2017		
	Доля в УК, %	Сумма вложения	Резерв	Доля в УК, %	Сумма вложения	Резерв	Доля в УК, %	Сумма вложения	Резерв
Волгоградоблэлектросбыт ООО	20	1 422	1 422	20	1 422	1 422	20	1 422	1 422
Волгоградская ГРЭС ООО	19	950	950	19	950	950	19	950	-
Новые энергетические проекты ООО	30	3 000	-	30	3 000	-	30	3000	-

- ОАО «Волгоградоблэлектро» 05.12.2014г. года на основании «Договора о приобретении доли в уставном капитале» передает «долю» в размере 80% ООО «Волгоградоблэлектросбыт» с соблюдением порядка перехода доли в уставном капитале к третьим лицам, установленным законодательством Российской Федерации и Уставом.

Номинальная стоимость доли ОАО «Волгоградоблэлектро» в уставном капитале ООО «Волгоградоблэлектросбыт» после внесения записи в сведения о юридическом лице составляет по состоянию на 31.12.2019г. размер 20% - 1422 тыс. рублей.

Обществом по состоянию на 31.12.2019 года проведена проверка доли в уставном капитале ООО «ВОЭС» на обесценение финансовых вложений.

На основе данных баланса ООО «Волгоградоблэлектросбыт» за 2019г. и расчета стоимости чистых активов, которые имеют отрицательное значение, сделаны выводы, что действительная стоимость доли в уставном капитале равна 0, финансовые вложения обесценены.

ПАО «Волгоградоблэлектро» принимает расчетную стоимость финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019 года равной нулю.

На сегодняшний день каких-либо намерений, обуславливающих сомнения в способности ООО «Волгоградоблэлектросбыт» продолжать свою деятельность непрерывно, ПАО «Волгоградоблэлектро» не имеет. Таким образом, владея 20% доли в уставном капитале ООО

«ВОЭС», ПАО «Волгоградоблэлектро» при решении вопросов, относящихся к продолжению деятельности общества в период 2019-2020 годы будут голосовать положительно.

- ОАО «Волгоградоблэлектро» 25.05.2015г. на основании договора 34 АА0665365 приобрело долю у ООО «Лукойл-Волгоградэнерго» в размере 19% ООО «Волгоградская ГРЭС», стоимость доли составляет 950 тыс. руб.

Расчетная стоимость финансового вложения в виде доли в уставный капитал ООО «Волгоградская ГРЭС» по состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2018г., 31.12.2017г. превышает учетную стоимость, расчетная стоимость финансовых вложений за 2019 существенно уменьшилась на 47,4%.

Согласно протокола №7 от 17.12.2018г. принято решение о ликвидации ООО «Волгоградская ГРЭС», в связи с чем внесены изменения в ЕГРЮЛ от 24.12.2018г., что свидетельствует о дальнейшем устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений. В связи с этим по состоянию на 31.12.2019г. создан резерв под обесценение стоимости финансового вложения в виде доли в уставный капитал ООО «Волгоградская ГРЭС» в размере учетной стоимости в сумме 950 тыс. руб.

На основании предоставленной сметы предполагаемых доходов и расходов в рамках процедуры ликвидации, оценочное обязательство под расходы по прекращаемой деятельности ООО «Волгоградская ГРЭС» созданию не подлежит.

- ПАО «Волгоградоблэлектро» внес вклад в уставный капитал **Общества с ограниченной ответственностью «Новые Энергетические Проекты»** на основании договора об учреждении Общества от 24.11.2015г (протокол №1 от 24.11.2015г). Таким образом, оплатив долю в уставном капитале другой организации, в размере 30%, признав актив в составе финансовых вложений. Номинальная стоимость доли составляет 3 000 тыс. руб. На основании данных баланса ООО «НЭП» за 2019г. и расчета стоимости чистых активов, сделаны выводы, что устойчивого существенного снижения стоимости финансового вложения в виде доли в уставный капитал ООО "НЭП" по состоянию на 31.12.2019г. не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение стоимости финансового вложения по состоянию на 31.12.2019г. организация не создает.

Сведения о краткосрочных финансовых вложения Общества предоставлены в таблице 21.

Таблица 21. Краткосрочные финансовые вложения
тыс. руб.

Наименование	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2019г.
Займ выданный	16 800	(16 800)	-

Информация о величине резерва под обесценение финансовых вложений в виде доли в уставном капитале приведена в таблице 3.1. Пояснений П-1.

2.9. Прочие внеоборотные активы

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания. Согласно редакции п.65 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н), затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов, в соответствии с условиями



признания активов, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В разделе I Бухгалтерского баланса данные расходы отражены при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письма Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, от 12.01.2012 N 07-02-06/5, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01).

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» приведена в таблице (см. таблицу 22).

Таблица 22. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов	3 376	1 083	3 229
Право аренды земли	2 455	2 466	-
Всего	5 831	3 549	3 229

Согласно учетной политике предприятия с 2018 года установлен единовременный порядок списания расходов, относящихся к виду «Программные продукты», а также стоимостью не более 20 000,00 руб. (без НДС) за единицу, таких как:

- на обновления компьютерных программ, сертификатов ключей доступа и лицензий на продление действия;
- на покупку программных продуктов, независимо от того, определен в договоре срок их использования или нет, и прочих программ.

В 2019 году ПО, удовлетворяющих данным условиям, было приобретено на сумму 5 579 тыс. руб. без НДС.

2.10. Страхование

Расходы по обязательному и добровольному личному и имущественному страхованию не учитываются в составе расходов будущих периодов. Расходы по страхованию признаются равномерно в течении срока действия договора страхования.

Общество продолжает осуществлять страхование имущества, автотранспортных средств, осуществляет добровольное медицинское страхование сотрудников, негосударственное пенсионное страхование.

В 2019 году с АО «Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД» заключены договора негосударственного пенсионного обеспечения №Ю16-466/3-19 от 22.11.2019г., №Ю16-465/3-19 от 22.11.2019г., платежи по которым запланированы с 2020 года.

В составе себестоимости в 2019 году учтены расходы по страхованию в сумме 5 087,1 тыс. руб., в том числе:

- по страхованию автотранспортных средств в сумме 3 914,4 тыс. руб.;
- по добровольному медицинскому страхованию в сумме 1 099,50 тыс. руб.;
- по страхованию опасных объектов в сумме 71,2 тыс. руб.;
- по страхованию гражданской ответственности в сумме 1,9 тыс. руб.

2.11. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся (п. 65 Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное приказом Минфин РФ 24.03.2000 года № 31н).

Расходы учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются ежемесячно в состав расходов от обычных видов деятельности исходя из срока полезного использования.

Расходы Общества, связанные с изготовлением паспортов отходов и разработкой нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Общество на основании нормативной и разрешительной документации самостоятельно определяет срок для списания расходов по разработке проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, нормативов выброса загрязняющих веществ в атмосферу, на паспорта отходов 1-1V классов опасности, на свидетельства о классе опасности.

Расходы будущих периодов списываются Обществом в соответствии с установленным сроком службы с учетом количества дней в отчетном месяце. Если срок службы программных продуктов не указан в договоре, Обществом устанавливается срок службы равный 25 месяцам, руководствуясь принципом рациональности учета.

Общество ежегодно, в рамках проведения инвентаризации проверяет объекты РБП на наличие связи с будущей экономической выгодой. По результатам проверки может быть принято решение о списании объектов РБП с учета, уточнение способа списания, уточнение периода списания.

2.12. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер в разрезе наименований.

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 РФ).

- Учет МПЗ ведется в бухгалтерском учете – по цене приобретения на основании первичных документов.

- Внутреннее перемещение по складам осуществляется в количественном и суммовом выражении.

- Учет МПЗ, переданных в эксплуатацию также ведется количественно-суммовым методом в разрезе номенклатурных номеров МПЗ

Списание материальных запасов в производство и при их выбытии производится по средней себестоимости согласно п.16-22 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». Средняя себестоимость запасов рассчитывается на момент списания ценностей (скользящий способ). Вариант скользящей оценки предполагает, что средняя стоимость запасов определяется не по завершении месяца, а непосредственно в момент их продажи или отпуска в производство.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов.



- стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации.

- стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

В 2017-2019 годах в залог запасы не передавались.

В бухгалтерском балансе материально-производственные запасы отражаются в зависимости от своего предназначения:

1. МПЗ, предназначенные для строительства (реконструкции, модернизации) основных средств в составе строки 1150 «Основные средства»;

2. МПЗ, предназначенные для разработки НМА в составе строки 1110 «Нематериальные активы»;

3. МПЗ, предназначенные для дальнейшей передачи в целях благотворительности обособленно в составе строки 12103 «Прочие запасы»;

4. Прочие МПЗ в составе строки 1210 «Запасы».

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1. Запасы, полученные и переданные в залог, отсутствуют.

Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице (см. таблицу 23).

Таблица 23. Состав запасов Общества
тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	90 997	76 820	63 972
Расходы будущих периодов	12102	1 312	1 465	3 970
Прочие запасы (затраты по объектам благотворительности)	12103	25 255	59 464	71 404
Готовая продукция и товары		9	11	5
Запасы	1210	117 573	137 760	139 351

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности. По результатам анализа неустребованных в производстве МПЗ, а также неликвидных МПЗ создан оценочный резерв в размере 24 тыс.руб.

Информация о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей (см. таблицу 24).

Таблица 24. Величина резервов МПЗ Общества
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Величина созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей	24	65	201

2.13. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков включает авансы выданные, которые показываются за минусом НДС, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражается в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе включает авансы полученные, которые отражаются за минусом НДС с авансов полученных.

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданным авансам и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1, просроченная дебиторская задолженность приведена в таблице 5.2. Пояснений П-1.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, выявленные по результатам проведенной инвентаризации, списываются в состав прочих расходов при отсутствии созданных под нее резервов. Если под данную сумму задолженности создан резерв по сомнительным долгам, то списание дебиторской задолженности производится за счет резерва.

Покупатели Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручке, представлены в таблице (см. таблицу 25).

Таблица 25. Крупнейшие дебиторы (покупатели) Общества тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности	%
1.	Волгоградэнергосбыт ПАО	3445071523	343 894	85,8
2.	Ростелеком ПАО	7707049388	7 699	1,9
3.	Лукойл-Энергосервис ООО	5030040730	3 935	1,0
4.	Магнитэнерго ООО	7715902899	2 931	0,7
5.	Прочие		42 455	10,6
	Итого		400 914	100,0

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2018 г. составляла 555 440 тыс. руб. с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 56 892 тыс. руб. За 2019 год задолженность уменьшилась на 85 175 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 470 265 тыс. руб. с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 47 228 тыс. руб. Снижение дебиторской задолженности произошло за счет погашения ООО «Волгоградоблэлектросбыт» в полном объеме задолженности по договору уступки права требования от 17.12.2019г. по состоянию на 31.12.2019г.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Наибольший удельный вес в составе кредиторской задолженности составляет задолженность поставщикам и подрядчикам - 51%.

Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2019г. в сумме 102 919 тыс. руб. является текущей задолженностью и будет оплачена в сроки, установленные законодательством РФ.

Информация о крупнейших кредиторах (поставщиках) Обществ представлена в таблице (см. таблицу 26).

Таблица 26. Крупнейшие кредиторы (поставщики) Общества тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности	%
1.	Волгоградэнергосбыт ПАО	3445071523	86 396	35,1
2.	Энергия ЮГА ООО	3446034468	66 991	27,3
3.	ЭНЕРГИЯ ПК	3437002082	15 372	6,3
4.	БКСЭЛЕКТРО ООО	3460055460	10 450	4,3
5.	ЭНЕРГОХОЛДИНГ ООО	3455001324	9 729	4,0
6.	ЮНИЭЛ ООО	3443122042	7 002	2,8
7.	АО «ПРИВОЛЖСКТРАНССТРОЙ»	3444014787	6 443	2,6
8.	Прочие		43 413	17,6
	Итого:		245 796	100,0

За 2019 год кредиторская задолженность увеличилась по сравнению с 31 декабря 2018 г. на 11 520 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 484 365 тыс. руб. Основное увеличение кредиторской задолженности произошло за счет увеличения задолженности по налогам и сборам.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2019г. отражена в таблице 5.4 Пояснений П-1.

2.14. Лизинг

С апреля по июнь 2019 года Общество заключило 14 договоров лизинга с ООО «Интерлизинг» на приобретение 26 автотранспортных средств на сумму 60 138,4 тыс. руб. с учетом НДС 20% (см.таблицу 27). Срок действия договоров 2 года и 3 года.

Таблица 27. Заключенные договора лизинга в 2019 году

№п/п	Лизингодатель	Дата договора	№ договора	Срок	Предмет лизинга	Кол-во	Сумма договора, тыс.руб
1	ООО "Интерлизинг"	15.04.2019	ЛД-34-0660/19	2 года	Автомобиль УАЗ-390945	9	7 889,3
2	ООО "Интерлизинг"	15.04.2019	ЛД-34-0661/19	2 года	Автомобиль УАЗ-390995	1	796,9
3	ООО "Интерлизинг"	15.04.2019	ЛД-34-0662/19	3 года	Экскаватор-погрузчик колесный АМКОДР 702ЕМ-03	1	3 934,9
4	ООО "Интерлизинг"	15.04.2019	ЛД-34-0664/19	2 года	Прицеп тракторный самосвальный 2ПТС-4,5	4	1 626,6
5	ООО "Интерлизинг"	15.04.2019	ЛД-34-0665/19	3 года	Тракторный раздвижной прицеп 849020	1	1 270,5
6	ООО "Интерлизинг"	15.04.2019	ЛД-34-0666/19	3 года	Передвижная электротехническая лаборатория КАЭЛ-5	1	6 086,8
7	ООО "Интерлизинг"	18.06.2019	ЛД-34-1139/19	3 года	Грузовой седельный тягач МАЗ-5440С5-8520-030	1	4 435,0
8	ООО "Интерлизинг"	18.06.2019	ЛД-34-1143/19	3 года	Полуприцеп МАЗ-938660-2110-00Р1	1	1 266,4
9	ООО "Интерлизинг"	18.06.2019	ЛД-34-1151/19	3 года	Автомобильный кран КС-35715 на шасси МАЗ-5340С2	1	8 180,5
10	ООО "Интерлизинг"	18.06.2019	ЛД-34-1152/19	3 года	Подъемник специальный многофункциональный "ДВИНА" на шасси МТЗ-92П	1	5 723,6
11	ООО "Интерлизинг"	21.06.2019	ЛД-34-1211/19	3 года	Бурильно-крановая машина БКМ-350	2	9 799,7
12	ООО "Интерлизинг"	21.06.2019	ЛД-34-1213/19	3 года	Бурильно-крановая установка НТМІ 035 (на шасси а/м ГАЗ-33086)	1	6 066,0
13	ООО "Интерлизинг"	21.06.2019	ЛД-34-1203/19	3 года	Прицеп тракторный раздвижной 849020	1	1 193,6
14	ООО "Интерлизинг"	21.06.2019	ЛД-34-1210/19	3 года	Колесный трактор Беларус 81.1 тягового класса 1,4 с гидроповоротным бульдозерным отвалом	1	1 868,6
	ИТОГО:					26	60 138,4

Договорами лизинга предусмотрен учет предметов лизинга на балансе Лизингодателя.

Расходы по договорам финансового лизинга, учтенные в составе себестоимости за 2019 год составляют – 65 337 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. имеют место авансы, выданные по договорам лизинга (см. таблицу 28).

Общество положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н, в 2019 году не применяло.

Для действующих договора лизинга, исполнение которых истекает в 2020-2022гг, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяться не будет.

Таблица 28. Авансы выданные (лизинг) Общества тыс.руб.

№п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности без учета НДС
1	ООО «Икарлизинг»	7802301559	15 010
2	ООО «Сибирская лизинговая компания»	0814107017	117
3	ООО «Интерлизинг»	7802131219	11 534
Итого:			26 661

Предстоящие лизинговые платежи (с учетом НДС) в последующих отчетных периодах и до конца действий договоров составят:

2020г. – 50 150,86 тыс. руб.;

2021г. – 32 212,33 тыс. руб.;

2022 г. – 7 292,68 тыс. руб.

2.15. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады и иные денежные эквиваленты со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пп. 9-11 ПБУ 23/2011.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему году, представлена в бухгалтерском балансе по строке 1250.

Состав денежных средств раскрыт в приведенной таблице (см. таблицу 29).

Таблица 29. Денежные средства и денежные эквиваленты.
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	232 759	161 869	160 619
в том числе:				
Расчетные счета	12501	232 755	161 867	147 561
Касса	12502	4	2	8
Прочие денежные средства и их эквиваленты	12503	-	-	13 050

Общество в 2019 году на основании заключенных соглашений с кредитными организациями получало дополнительные доходы в виде процентов, начисленных на остатки денежных средств на расчетном счете, на согласованные суммы неснижаемого остатка, в сумме 13 447,6 тыс. руб. (см. таблицу 30).

Таблица 30. Соглашения с кредитными организациями
тыс. руб.

№ п/п	Наименование банка	Соглашение	% ставка	Проценты к получению
1	ОТДЕЛЕНИЕ №8621 СБЕРБАНКА РОССИИ	Соглашения о Едином остатке от 13.06.2018 г.	3,92-6,67	4 561,4
2	ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	Доп.соглашение № 1 к Договору банковского счета № 1204 от 11.06.2010 от 18.12.2018г.	6,75	782,5
		Доп.соглашение № 2 к Договору банковского счета № 1204 от 11.06.2010 от 19.03.2019г.		3 345,8
		Доп.соглашение № 3 к Договору банковского счета № 1204 от 11.06.2010 от 16.09.2019г.		1 286,6
3	Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "ЮЖНЫЙ"	Дополнительное соглашение №1 к генеральному соглашению № М1-38901219/2013/010 от 23.06.2013	5,2-6,5	3 471,3
ИТОГО:				13 447,6

Общество заключило Соглашение о Едином остатке от 13.06.2018 г. с Волгоградским отделением №8621 ПАО Сбербанк на получение дохода в виде процентов, начисленных на неснижаемый остаток денежных средств.

Проценты, начисленные по указанным сделкам, по ставке 3,92 – 6,67 %, за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 год составили 4 561,4 тыс. руб.

Общество заключило Дополнительное соглашение №1 к Договору банковского счета № 1204 от 11/06/2010 (о начислении процентов за пользование денежными средствами, находящимися на Счете, в зависимости от размера фактического остатка средств на Счете)

с Южным Филиалом ПАО «Промсвязьбанк» от 18.12.2018 г. на период с 18.12.2018г. по 18.03.2019г.

Проценты, начисленные согласно доп. соглашения №1 от 18.12.2018, по ставке – 6,75%, за период с 01.01.2019 по 18.03.2019 год составили **782,5 тыс. руб.**

Общество заключило Дополнительное соглашение №2 к Договору банковского счета № 1204 от 11/06/2010 (о начислении процентов за пользование денежными средствами, находящимися на Счете, в зависимости от размера фактического остатка средств на Счете) с Южным Филиалом ПАО «Промсвязьбанк» от 19.03.2019 г. на период с 19.03.2019г. по 19.09.2019г.

Проценты, начисленные согласно доп. соглашения №2 от 19.03.2019, по ставке – 6,75%, за период с 19.03.2019 по 19.09.2019 год составили **3 345,8 тыс. руб.**

Общество заключило Дополнительное соглашение №3 к Договору банковского счета № 1204 от 11/06/2010 (о начислении процентов за пользование денежными средствами, находящимися на Счете, в зависимости от размера фактического остатка средств на Счете) с Южным Филиалом ПАО «Промсвязьбанк» от 16.09.2019 г. на период с 20.09.2019г. по 20.12.2019г.

Проценты, начисленные согласно доп. соглашения №3 от 19.03.2019, по ставке – 6,75%, за период с 19.03.2019 по 20.12.2019 год составили **1 286,6 тыс. руб.**

Общество заключило Дополнительное соглашение №1 к Генеральному соглашению о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента № М1-38901219/2013/010 от 24.06.2013 от 26.07.2018г. о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента, с Филиале «Газпромбанк» (Акционерное общество) «Южный».

Проценты, начисленные на минимальный неснижаемый остаток, по ставке - 5,2- 6,5%, за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 год составили **3 471,3 тыс. руб.**

2.16. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. таблицу 31).

Таблица 31. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	6 498	8 401	1 908
Налог на добавленную стоимость по авансам уплаченным – всего:	12601	6 498	8 401	1 869
Прочие (недостача и потери от порчи ценностей)	12602	-	-	39

2.17. Налоги и сборы

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов в 2019 году составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице 32.

Таблица 32. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами
тыс. руб.

	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов - всего	34 095	32 475	27 861
Налог на добавленную стоимость	1 160	-	806
Налог на прибыль	32 833	32 352	26 909
Налог на землю	32	52	83
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	70	71	63
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами - всего	102 919	82 515	52 482
Налог на добавленную стоимость	39 914	27 647	8 954
Налог на прибыль			
Налог на доходы физических лиц	11 980	10 830	9 227
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	31 228	27 881	22 619
Налог на имущество	19 091	15 178	10 873
Налог на землю	322	403	385
Транспортный налог	384	575	424
Прочая кредиторская задолженность по налогам и сборам	-	-	-

Дебиторская задолженность по налогам и сборам по сравнению с 31 декабря 2018г. увеличилась на 1 620 тыс. руб., главным образом за счет образования дебиторской задолженности по налогу на добавленную стоимость на 1 160 тыс. руб. (переплата пени), а так же за счет увеличения суммы налога на прибыль на 481 тыс. руб., которая сложилась за счет переплаты авансовых платежей по сравнению с фактически исчисленным налогом за 2019г.

Кредиторская задолженность по налогам, сборам и внебюджетным фондам по сравнению с 31 декабря 2018г. увеличилась на 20 404 тыс. руб. в основном, в связи с увеличением суммы исчисленного НДС за 4 квартал 2019г на 12 267 тыс. руб. Увеличилась сумма кредиторской задолженности по налогу на имущество на 3 913 тыс. руб. за счет увеличения ставки налога в 2019г. с 1,9% до 2,2 %, а также на 4 497 тыс. руб. перед государственными внебюджетными фондами и налогом на доходы физических лиц.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018, 2017 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

В 2019 году ПАО «ВОЭ» сданы уточненные налоговые декларации по НДС и уплачен доначисленный НДС в бюджет за 1-4 квартал 2016 года в сумме 8 114 тыс. руб., за 1 квартал 2017 года в сумме 1 395 тыс. руб., в связи с чем начислены и уплачены пени в сумме 2 078 тыс. руб. за 2016 год, в сумме 337 тыс. руб. за 2017 год.

В соответствии с положениями Налогового кодекса РФ камеральные и выездные проверки могут быть проведены за 3 календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Руководство Общества полагает, что результаты

проверок не окажут существенного влияния на финансовое положение, поскольку налоговые обязательства определены в соответствии с требованиями налогового законодательства.

2.18. Капитал

Общество создает **резервный фонд** в размере 15 % от уставного капитала. Резервный фонд создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера (п. 14.1 Устава). Резервный фонд предназначается для покрытия убытков. По состоянию на 31.12.2019г. резервный фонд сформирован в полном объеме.

- Обществом создан специальный **фонд акционирования** работников (п.14.2 Устава), согласно Устава предельная величина фонда акционирования составляет 452 т.руб. Специальный фонд акционирования работников Общества формируется путем обязательных ежеквартальных отчислений в размере 3% от чистой прибыли. Средства фонда предназначены для приобретения акций Общества, продаваемых акционерами этого Общества для последующего размещения их работникам Общества. По состоянию на 31.12.2019г. специальный фонд сформирован в полном объеме.

- **Добавочный капитал** Общества формируется за счет:

- прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке,
- эмиссионного дохода возникающего в процессе увеличения уставного капитала за счет дополнительного выпуска акций, как разница между продажной и номинальной стоимостью акции.

Общество один раз в год (на конец отчетного года) переоценивают группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. При принятии решения по определенной группе объектов, такие основные средства в последующем переоцениваются регулярно каждый год на конец отчетного года, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Прибыль, остающаяся у Общества после уплаты налогов и иных обязательных платежей, поступает в полное его распоряжение и в соответствии с учредительными документами и решением собрания акционеров ежеквартально распределяется следующим образом:

- фонд потребления (согласно утвержденной генеральным директором смете расходов);

- дивиденды Общества;
- резервный фонд;
- другие цели.

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций обыкновенных именных бездокументарных размещаемых путем закрытой подписки осуществлена 21.02.2013 года (дата государственной регистрации), государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) 1-02-45278-Е-003D от 29.11.2011 года. Согласно отчету размещено 125 470 шт. акций номинальной стоимостью 48 руб., общий объем выпуска 6 022 560 руб.

В регистры бухгалтерского учета внесены соответствующие проводки.

Величина уставного капитала на 31.12.2019 года составляла 83 491 680 руб., что подтверждено свидетельством о внесении записи в ЕГРЮЛ от 08.04.2013 года свидетельство серия 34 № 004030740.

18.07.2017 за №1-02-45278-Е-004D был зарегистрирован дополнительный выпуск бездокументарных обыкновенных акций, номинальной стоимостью 48 руб., в количестве 3 153 066 шт. По состоянию на 31.12.2019 года дополнительно выпущенные акции размещены в

размере 51 804 шт., не размещены 3 101 262 шт.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. таблицу 33).

Таблица 33. Акции, выпущенные Обществом.
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
	кол-во	сумма	кол-во	сумма	кол-во	сумма
выпущенные акции в т.ч.	4 892 476	234 838 848	4 892 476	234 838 848	4 892 476	234 838 848
выпущенные и полностью оплаченные	1 791 214	85 978 272	1 789 863	85 913 424	1 739 410	83 491 680
выпущенные акции, но не оплаченные или оплачены частично	3 101 262	148 860 576	3 102 613	148 925 424	3 153 066	151 347 168

В 2019 году начислено дивидендов в сумме 31 484 тыс. руб.:

- согласно решению Общего собрания акционеров протокол № 1 от 17.06.2019 года по итогам работы за 2018 год на выплату доходов участникам было направлено 31 484 тыс. руб., в том числе юридическим лицам – 26 905 тыс. руб., физическим лицам – 4 579 тыс. руб. (начислены дивиденды в размере 17,59 руб. на одну обыкновенную акцию и одну привилегированную акцию).

- всего за 2019 год Обществом выплачены дивиденды Комитету по управлению государственным имуществом Волгоградской области в сумме 26 900 тыс. руб.

В Обществе в соответствии с законодательством создан резервный фонд (15% от уставного фонда) в размере 12 524 тыс. руб.

Обществом создан специальный фонд акционирования работников в размере 452 тыс. руб., который имеет место отражения в составе показателя по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса.

Расчет чистых активов Общества произведен в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N84н (см. таблицу 34).

Таблица 34. Расчет чистых активов
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Активы				
Нематериальные активы	1110	183	255	326
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3 964 363	3 785 970	3 306 466

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	3 000	3 000	3 950
Отложенные налоговые активы	1180	20 606	21 371	15 489
Прочие внеоборотные активы	1190	5 831	3 549	3 229
Запасы	1210	117 573	137 760	139 351
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7	33	95
Дебиторская задолженность*	1230	470 265	555 440	478 521
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	232 759	161 869	160 619
Прочие оборотные активы	1260	6 498	8 401	1 908
ИТОГО активы	-	4 821 085	4 677 648	4 109 954
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	118 725	96 263	80 532
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	1 301	693	679
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	484 365	472 845	390 059
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	45 943	41 198	36 474
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	650 334	610 999	507 744
ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	3600	4 170 751	4 066 649	3 602 210

**2.18.1. Добавочный капитал (без переоценки)**

Информация о добавочном капитале представлена в таблице (см. таблицу 35).

Таблица 35. Информация об изменении добавочного капитала (без переоценки).
тыс. руб.

Период	Добавочный капитал (без переоценки) (эмиссионный доход)	В том числе дополнительный выпуск акций до регистрации изменений в учредительные документы
на 31.12.2017	163 540	-
на 31.12.2018	347 794	184 254
на 31.12.2019	352 728	189 188

Эмиссионный доход в 2013 году увеличился на 50 438 940 руб. ((450-48 руб.)*125470 акций), вследствие осуществления государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций обыкновенных именных бездокументарных, размещенных путем закрытой подписки.

В 2018-2019 году добавочный капитал увеличился на сумму эмиссионного дохода 189 188 208 руб. ((3700-48 руб.)*51804 акций), в связи с передачей ценных бумаг по договорам купли-продажи №1 от 21.08.2018г., №2 от 01.12.2018г., №3 от 29.11.2019г. Комитету по управлению государственным имуществом Волгоградской области в рамках дополнительного выпуска акций до регистрации изменений в учредительные документы.

2.19. Кредиты и займы

В 2017-2019г. заемных средств Общество не привлекало.

2.20. Доходы будущих периодов

Информация о доходах будущих периодов представлена по строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса.

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы, приведенные в таблице (см. таблицу 36).

Таблица 36. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017 года
Доходы, полученные в счет будущих периодов	-	-	-
Объекты основных средств, приобретенные за счет целевого финансирования	298	393	507
Итого	298	393	507



2.21. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 года № 167н.

Общество определяет величину оценочного обязательства на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности. Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков в той сумме, которая позволит произвести полный расчет с работником по причитающимся ему отпускным.

Общество исчисляет сумму оценочного обязательства по оплате отпусков как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец отчетного периода (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому из сотрудников.

Общество формирует оценочное обязательство по страховым взносам с отпускных с сумм предстоящих отпусков по состоянию на отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности сумм обязательств, которые позволят Обществу полностью рассчитаться с работниками по причитающимся отпускным.

Общество в числе оценочных обязательств ежегодно формирует резерв финансовых средств для финансирования мероприятий в сфере предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на объектах ПАО «Волгоградоблэнерго», ежегодно пополняет резерв на основании распоряжения по Обществу «О формировании резерва финансовых средств для финансирования мероприятий в сфере предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на объектах ПАО «Волгоградоблэнерго».

Информация о суммах и видах оценочных обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 7.1 «Оценочные обязательства» Пояснений П-1.

Общество создает оценочное обязательство на выплаты ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство на выплаты по итогам работы за год с учетом страховых взносов по состоянию на 31.12.2019г. составило 534 тыс. руб.

Оценочное обязательство на выплату отпускных с учетом страховых взносов по состоянию на 31.12.2019г. согласно акта инвентаризации составило 45 409 тыс. руб., расчет произведен из количества дней неиспользованных отпусков на отчетную дату и среднедневной заработной платы по каждому сотруднику.

Резерв финансовых средств для ликвидации чрезвычайных ситуаций по состоянию на 31.12.2019г. составило 1 301 тыс. руб., расчет произведен из размера 20% от стоимости материалов, числящихся на балансе по состоянию на 31.12.2019 г. по складу «Аварийный запас».

2.22. Оценочные резервы

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности исходя из вероятности ее погашения должниками. Вероятность погашения дебиторской задолженности определяется членами инвентаризационной комиссии на основании информации о платежеспособности должников и профессионального суждения членов инвентаризационной комиссии.

Резерв по сомнительным долгам создается ПАО «ВОЭ» из требований осмотрительности. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам

состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться в случае отсутствия оплаты сомнительной задолженности.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности согласно акта инвентаризации по состоянию на 31.12.2019г. составил 47 228 тыс. руб. (см. таблица 37).

Таблица 37. Расшифровка резерва по сомнительным долгам тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сумма резерва по состоянию на 31.12.2019г.
1	ТРАНССЕРВИС ООО	6381006578	20 650
2	ДОРСТРОЙСЕРВИС ООО	1514003080	9 028
3	ГЕРМЕС РИТЕЙЛ ООО	3445077557	5 303
4	ВОДОКАНАЛ МУП	3414016635	4 371
5	Храмов К.К.		3 217
6	УНТЕКОМС ООО	3441011971	1 989
7	Прочие		2 670
	ИТОГО		47 228

2.23. Резерв под гарантийные обязательства

Согласно п. 3 ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» предприятие создает резервы под гарантийные обязательства, выданные организацией в отношении выполненных подрядных работ ею в отчетном периоде, по окончании исполнения контракта.

Резерв под гарантийные обязательства создается при наличии очень высокой или высокой вероятности, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод компании (п. 8 ПБУ 8/01). При этом очень высокая или высокая вероятность обычно свидетельствует о том, что у организации отсутствует возможность отказаться от исполнения обязательства либо исходя из требований договора или действующего законодательства, либо исходя из сложившейся практики деятельности организации.

Оценка вероятности наступления обязанности устранить за свой счет недостатки в результатах сданных заказчиком работ производится организацией самостоятельно на основании прошлых периодов и на основании следующего:

- если степень вероятности высокая, т.е. о наступлении будущего события можно утверждать с достаточной определенностью, то резерв создается в размере 50-100%;
- если степень вероятности средняя, т.е. вероятность того, что будущее событие наступит, выше малой, но ниже высокой, то резерв создается в размере 50%;
- если степень вероятности низкая, т.е. о вероятности того, что будущее событие наступит, достаточно мала, то резерв создается в размере 0%.

Резерв под гарантийные обязательства Общество в 2019 году не создавало, в виду отсутствия обращений со стороны покупателей и маленькой вероятности, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод.

2.24. Прочие обязательства

Прочие обязательства по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса, отсутствуют.

2.25. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Прочие доходы в виде процентов по ценным бумагам признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место.

Для прочих доходов в виде:

- дивидендов от долевого участия в деятельности других организаций,
 - безвозмездно полученного имущества (работ, услуг),
 - процентов по иным аналогичным доходам
- датой получения дохода признается дата начисления.

Признания доходов по договорам строительного подряда в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008:

- руководствуясь п.13 ПБУ 9/99 Общество выбирает способ признания выручки с длительным циклом производства «по мере готовности», в случае, когда финансовый результат может быть достоверно определен. Способ определения готовности услуги (пп «б» п 17. ПБУ 9/99) выбран в соответствии с п. 20 ПБУ 2/2008 как степень завершенности работ на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по контракту. Способ по мере готовности предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются, исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату, и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы, независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

- промежуточная выручка признается на основании оформленных утвержденной комиссией Обществом в одностороннем порядке форм КС-2, КС-3, подтверждающих внутреннюю приемку выполненных работ относительно утвержденных к контракту сметных расчетов. Данная выручка отражается в балансе в составе дебиторской задолженности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. таблицу 38).

Таблица 38. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка		Выручка	
	за 2019 год		за 2018 год	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Передача электроэнергии	2 877 136	97,13	2 834 521	97,78
Технологическое присоединение	15 663	0,53	15 290	0,53
Прочая выручка	69 420	2,34	49 124	1,69

7;

из них				
Техобслуживание энергообъектов	11 759		11 803	
Работы по договору подряда «Восстановление освещения улично-дорожной сети»	16 686			
Выполнение работ по договорам подряда «Реконструкция автомобильной дороги «шоссе Авиаторов»	-		116	
Выполнение работ по договору подряда «Реконструкция линий наружного освещения г.Волгоград, наб. 62-й Армии»	-		1 196	
Выручка кафе	2 709		2 409	
Услуги от аренды	32 518		23 853	
Прочая	5 748		9 747	
Итого выручка от продаж	2 962 219	100,00	2 898 935	100,00

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг без НДС, которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. таблицу 39).

Таблица 39. Выручка по крупнейшим контрагентам тыс. руб.

Контрагент	за 2019 год	за 2018 год
ПАО «Волгоградэнергосбыт»	2 260 794	2 246 880

Обществом за периоды, отраженные в отчете, не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

2.26. Расходы от обычных видов деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по транспортировке электроэнергии, по выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, видам производства в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

Общество осуществляет отдельный учет (в том числе первичный бухгалтерский учет) продукции, доходов и затрат по следующим видам деятельности в сфере электроэнергетики:

- передача электрической энергии (в том числе эксплуатации объектов электросетевого хозяйства);
- технологическое присоединение;
- техническое обслуживание;
- общественное питание.

Управленческие расходы относятся в состав себестоимости, путем распределения пропорционально начисленным доходам от основных видов деятельности

7c



Общепроизводственные расходы относятся в состав себестоимости, путем распределения пропорционально суммам начисленной за отчетный период оплаты труда производственных рабочих;

Расходы вспомогательного производства распределяются калькуляционным методом.

Незавершенное производство при оказании услуг по передаче электроэнергии по технологическим особенностям отсутствует.

Для равномерного включения затрат на проведение капитального ремонта основных фондов подрядным способом и хозяйственным способом, Общество не создает резерв расходов на капитальный ремонт.

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6.1 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе *затрат на производство* (издержек обращения) присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств в виде резерва на выплату отпускных:

- в сумме 87 779 тыс. руб. – в составе себестоимости за 2019 год;

- в сумме 79 184 тыс. руб. - в составе себестоимости за 2018 год.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров (продукции), работ и услуг (см. таблицу 40).

Таблица 40. Расшифровка себестоимости продаж по видам деятельности.

Наименование показателя	Затраты на производство			
	за 2019 год		за 2018 год	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Себестоимость продаж по услугам по передаче электроэнергии	2 527 094	95,46	2 401 318	96,51
Себестоимость продаж по услугам технологическому присоединению	62 625	2,37	48 451	1,95
Себестоимость продаж по прочим видам деятельности	57 682	2,17	38 348	1,54
в том числе:				
<i>Техобслуживание энергообъектов</i>	9 543		9 558	
<i>Работы по договору подряда «Восстановление освещения улично-дорожной сети»</i>	14 907		-	
<i>Выполнение работ по договорам подряда «реконструкция автомобильной дороги «шоссе Авиаторов»</i>	-		900	
<i>Выполнение работ по договору подряда "Реконструкция линий наружного освещения г.Волгоград, наб. 62-й Армии"</i>	-		1 200	
<i>Выручка кафе</i>	7 622		7 185	
<i>Услуги от аренды</i>	25 471		19 253	
<i>Прочая</i>	139		252	
Себестоимость продаж	2 647 401	100,0	2 488 117	100,0

2.27. Прочие доходы и расходы

В таблице 41 представлена информация о процентах к получению.

Таблица 41. Расшифровка процентов к получению
тыс. руб.

Наименование статьи	2018 год	2018 год
Проценты по депозитным вкладам	-	3 243
Проценты, начисленные по остаткам денежных средств на счетах в банках	13 447	8 411
Проценты, начисленные по займам выданным	3	-
Всего:	13 450	11 654

В таблице 42 представлена расшифровка прочих доходов и расходов.

Таблица 42. Расшифровка прочих доходов и расходов
тыс. руб.

№п/п	Статья прочих доходов/расходов	Доходы		Расходы	
		2019	2018	2019	2018
1	Доходы от реализации основных средств	10 263	5 834	-	-
2	Доходы о реализации прочего имущества	1 671	3 197	-	-
3	Доходы (расходы) по созданию (восстановлению) резервов по сомнительным долгам	1 432	3 728	(4 836)	(27 231)
4	Возмещение убытков к получению (уплате)	7 277	5	(214)	(63)
5	Доходы (расходы), связанные с созданием (восстановлением) резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	-	(950)
6	Доходы (расходы), связанные с созданием (восстановлением) резерва финансовых средств для ликвидации ЧС	-	-	(608)	(13)
7	Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году	3 905	7 577	(16 521)	(3 111)
8	Доходы (расходы) от списания дебиторской (кредиторской) задолженности	235	942	(1)	(471)
9	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	2 279	1 151	(20 132)	(9 102)
10	Доходы по дооценке основных средств, ранее уцененных	-	646	-	-
11	Доходы (расходы), связанные с судебными заседаниями	315	137	(1 151)	(939)
12	Штрафы, пени и неустойки к	2 619	5 288	(455)	(1 249)

	получению (уплате)				
13	Госпошлина уплаченная, к возврату	58	153	(211)	(324)
14	Доходы (расходы) по претензиям	35	299	(75)	(63)
15	Расходы за счет фонда потребления	-	-	(26 754)	(40 603)
16	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	-	-	(34 303)	(44 250)
17	Прочие доходы и расходы	1 725	1 643	(25 316)	(25 000)
	Итого	31 814	30 600	(130 577)	(153 369)

При формировании отчета о финансовых результатах согласно п.3.29 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета свернуто представляются следующие доходы и расходы (см. таблицу 43):

Таблица 43. Расшифровка взаимоисключаемых показателей прочих доходов и расходов тыс.руб.

№ п/п	Показатели	года	
		2019	2018
1	Доходы (расходы) от реализации основных средств	58	101
2	Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	2 669	1 535
3	Доходы (расходы), по созданию (восстановлению) резервов по сомнительным долгам	298	1 961
4	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	3 514	2 356
5	Доходы (расходы) по дооценке основных средств, ранее уцененных	-	920
6	Госпошлина уплаченная, к возврату	525	1 513
7	Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	20 627	19 973
8	Доходы (расходы) по претензиям	460	357
9	Доходы (расходы) по восстановлению ОС на баланс	585	502
10	Прочие доходы и расходы	35	83
	ИТОГО	28 771	29 301

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатов отражаются без учета НДС (в «нетто» оценке).

2.28. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;

- отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, кроме вида актива и обязательств основные средства

Создаваемый в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам является источником формирования временной разницы.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели, приведенные в таблице (см. таблицу 44).

Таблица 44. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2019 год	за 2018 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	229 505	299 703
2		условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1 x20%)	(45 901)	(59 941)
3	2421	постоянные налоговые обязательства (стр.4x20%)	53 189	49 966
4		постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, возникающие за счет разного порядка признания в бухгалтерском и налоговом учете сумм амортизации, расходов на социальные выплаты в пользу работников из фонда потребления, расходов на общественное питание и иных, аналогичных расходов:	265 945	249 830
5	2421	постоянные налоговые активы (стр.6 x 20%)	-	-
6		постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль.	-	-
7	2450	отложенные налоговые активы (стр. 8 x 20%)	(765)	5 882
8		Вычитаемые временные разницы, возникающие за счет разного порядку признания в налоговом и бухгалтерском учете таких расходов,	(3 825)	29 410

		как, например, оценочные обязательства,		
9	2430	отложенные налоговые обязательства (стр. 10 x20%)	(22 462)	(15 731)
10		налогооблагаемые временные разницы, возникающие вследствие разного порядка учета расходов на отдельные виды спец. одежды, амортизационной премии, и др. аналогичных расходов.	(112 310)	(78 655)
11		налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1 + стр. 4 - стр. 6 + стр. 8+ стр. 10)	379 315	500 288
12	2410	Налог на прибыль (стр.2 + стр. 3 – стр. 5 + стр. 7 – стр. 9)	75 863	100 058

Информация об изменении отложенного налогового актива представлена в таблице (см. таблицу 45).

Таблица 45. Изменение отложенного налогового актива за 2019 г.
тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2018	Возникло	Погашено	на 31.12.2019
Внеоборотные активы	1 424	9 409	9 596	1 237
Оценочные обязательства и резервы	8 378	5 399	4 328	9 449
Резерв по сомнительным долгам	11 378	1 018	2 950	9 446
Расходы будущих периодов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	1	1	2	-
Финансовые вложения	190	284	-	474
Итого	21 371	16 111	16 876	20 606

Информация об изменении отложенного налогового обязательства представлена в таблице (см. таблицу 46).

Таблица 46. Изменение отложенного налогового обязательства за 2019 г.
тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2018	Возникло	Погашено	на 31.12.2019
Внеоборотные активы	1	-	-	1
Материалы	2 181	3 033	2 272	2 942
Нематериальные активы	3	-	1	2
Основные средства	93 554	40 844	18 991	115 407
Дебиторская задолженность	131	18	131	18
Доходные вложения в материальные ценности	349	2	-	351
Расходы будущих периодов	44	-	40	4
Итого	96 263	43 897	21 435	118 725

2.29. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода 100 849 тыс. руб. (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль» - 130 415 тыс. руб., 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» - (29 566) тыс. руб. и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

Прочие операции, результат которых не включен в чистую прибыль, кроме переоценки внеоборотных активов, в Обществе отсутствуют.

2.30. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию, за отчетный год рассчитана в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными Приказом Минфина РФ от 21.03.2001 г №29н.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного года к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. таблицу 47).

Таблица 47. Показатели прибыли на акцию руб.

Наименование	за 2019 год	за 2018 год
чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года, руб.	130 414 701	189 795 581
базовая прибыль отчетного периода*, руб.	127 549 695	187 026 672
средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1 628 337	1 626 986
базовая прибыль на акцию, руб.	78,33	114,95
разводненная прибыль на акцию, руб.	-	-

*базовая прибыль отчетного периода определена путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям (кол-во 162 877 шт.), предполагаемых к начислению за отчетный период, исходя из 17,59 руб. на одну привилегированную акцию.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток), разводненная прибыль на акцию не рассчитываются (Приказ Минфина РФ №29н от 21.03.2000г

2.31. Формирование Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков и оплатой в бюджет;
- возврат денежных средств от поставщиков;

- возврат денежных средств покупателям;
- возмещение средств от ФСС.

В 2019 году прочее поступление по НДС (исчисленному методом нетто-оценки) составило в сумме – **4 312 тыс. руб.**, отражено по строке 4115 Отчета о движении денежных средств (за 2018 год по строке 4125), исходя из следующих данных (см. таблицу 48):

Таблица 48. Расшифровка НДС, исчисленного методом нетто-оценки
тыс. руб.

Показатель	2019 год	2018 год
НДС полученный в поступлениях от покупателей (с учетом возврата)	584 892	509 564
НДС оплаченный поставщикам товаров, работ, услуг (с учетом возврата)	(313 383)	(294 938)
НДС оплаченный в бюджет	(267 197)	(222 895)
Итого НДС в нетто-оценке	4 312	(8 269)

По строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» отражены следующие денежные потоки (см. таблицу 49):

Таблица 49. Расшифровка строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»

Показатель	За январь-декабрь 2019	За январь-декабрь 2018
Заработная плата	(662 819)	(597 889)
НДФЛ	(100 598)	(88 550)
Прочие удержания из заработной платы	(17 348)	(16 541)
Итого	(780 765)	(702 980)

По строке 4221 «платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отражены следующие денежные потоки (см. таблицу 50):

Таблица 50. Расшифровка строки 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»

Показатель	За январь-декабрь 2019	За январь-декабрь 2018
Заработная плата	(16 577)	(10 900)
Отчисления во внебюджетные фонды	(3 334)	(3 324)
Оборудование, материалы, и прочие платежи	(46 714)	(73 976)
Услуги по капитальному строительству	(557 735)	(472 089)
Итого	(624 360)	(560 289)

По строке 4322 «платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» отражены следующие денежные потоки (см. таблицу 51):



Таблица 51. Расшифровка строки 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников»

Показатель	За январь-декабрь 2019	За январь-декабрь 2018
Дивиденды	(30 457)	(29 622)
НДФЛ	(594)	(594)
Итого	(31 051)	(30 216)

Детализация денежных потоков по операциям, отраженным в нетто-оценке отражена в таблице 52.

Таблица 52. Детализация денежных потоков по операциям, отраженным в нетто-оценке тыс. руб.

Денежный поток	Номер строки отчета ДДС	Январь-декабрь 2019			Январь-декабрь 2018		
		Поступления (платежи)	возврат	Поступления (платежи) в нетто-оценке	Поступления (платежи)	возврат	Поступления (платежи) в нетто-оценке
Поступление денежных средств по участникам в конкурсе	4 117	109 207	(90 011)	19 196	105 594	(79 776)	25 818
Платежи денежных средств по участникам в конкурсе	4 130	(104 915)	90 011	(14 904)	(89 206)	79 776	(9 430)
Поступление за бездоговорное потребление электроэнергии	4111	-	-	-	962	(29)	933
Поступление за услуги по передаче электрической энергии	4111	1 464 875	(180)	1 464 695	1 436 814	(81)	1 436 733
Поступление за услуги по техническому обслуживанию	4111	-	-	-	12 542	(42)	12 500
Поступление за услуги по технологическому присоединению	4111	14 229	(262)	13 967	22 209	(1 911)	20 298
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	-	-	-	23 331	(13)	23 318
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41 21	(1 001 016)	330	(1 000 686)	(1 100 539)	311	(1 100 228)
Поступление ошибочных денежных средств	4 119	7 251	(7 099)	152	8 169	(8 328)	(159)
Страховые взносы	4 127	-	-	-	(192 341)	10	(192 331)
Платежи - госпошлина по судебному производству	4 126	(761)	390	(371)	(1 857)	1 063	(794)
Поступления - госпошлина по судебному производству	4119	681	(373)	308	1 525	(1 049)	476

3. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

3.1. Информация об операциях со связанными сторонами

3.1.1. Хозяйственные операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности ПАО «ВОЭ» совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством ст.4 ПБУ 11/2008 ««Информация о связанных сторонах».

К связанным сторонам ПАО «ВОЭ» относит также предприятия, которые не являются аффилированными лицами по российскому законодательству, но являются таковыми в соответствии с МСФО № 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Связанные стороны Общества.

1. Члены Совета Директоров и члены Правления;
2. Генеральный директор Воцко Александр Владимирович;
3. Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области (лицо имеет право распоряжаться более 20% голосующих акций общества);
4. Общество с ограниченной ответственностью «Новые энергетические проекты» (ПАО «ВОЭ» является участником ООО с долей участия 30%);
5. ООО «Волгоградская ГРЭС» (ПАО «ВОЭ» является участником ООО с долей участия 19%);
6. ООО «Волгоградоблэлектросбыт» (ПАО «ВОЭ» является участником ООО с долей участия 20%);
7. ООО «Светосервис-Волгоград» (функции единоличного исполнительного органа в ПАО «ВОЭ» и ООО «Светосервис-Волгоград» выполняет одно и то же физическое лицо – Воцко Александр Владимирович).

Данные о сделках со связанными сторонами за 2019 год приведены в таблице (см. таблицу 53).

Таблица 53. Информация о сделках со связанными сторонами за 2019 год тыс. руб.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Вид операции	Абсолютная оценка	Стоимостная оценка, тыс. руб.	Условия и форма расчетов	Остаток (незавершенные (-) расчеты и авансовые платежи (+) по состоянию на 31.12.19 г.
ООО «Волгоградская ГРЭС»	ПАО «ВОЭ» является участником ООО с долей участия 19%	Договор аренды недвижимого имущества б/н от 01.02.2017г.	1 договор	12	Предварительная оплата	(1)
		Договор возмездного оказания услуг от 01.07.2017г.	1 договор	305	Последующая оплата безналичным порядком	(50)
		Договора уступки прав требований	10 договоров	20 627	Последующая оплата безналичным порядком	-



ООО «Волгоградobl-электросбыт»	ПАО «ВОЭ» является участником ООО с долей участия 20%	Договора уступки прав требований	12 договоров	1 597 864	Последующая оплата безналичным порядком	-
		Договора аренды (ПАО «ВОЭ» - арендодатель)	4 договора	656	Последующая оплата безналичным порядком	(55)
		Договор аренды б/н от 30.12.2013г. (ООО «ВОЭС» - арендодатель)	1 договор	815	Предварительная оплата	(66)
		Договор купли-продажи эл.энергии №1-Э от 29.12.2007г.	1 договор	96 395	Последующая оплата безналичным порядком	(4 705)
ООО «НЭП»	ПАО «ВОЭ» вправе распоряжаться более, чем 20% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО	Договор аренды нежилого помещения б/н от 10.08.2017 г.	1 договор	25	Последующая оплата безналичным порядком	(2)
ООО «Светосервис-Волгоград»	функции единоличного исполнительного органа в ПАО «ВОЭ» и ООО «Светосервис-Волгоград» выполняет одно и то же физическое лицо – Воцко Александр Владимирович	Договора подряда (ПАО «ВОЭ – субподрядчик))	4 договора	18 809	Последующая оплата безналичным порядком	(45)
		Договор подряда (ПАО «ВОЭ» - подрядчик)	1 договор	1 153	Последующая оплата безналичным порядком	-
		Договор ТПП №1/19-20ТП/Д от 29.01.2019г.	1 договор	0,55	Предварительная оплата	-
Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	Договора аренды земельных участков	47 договоров	19	Предварительная оплата	40
		Договор купли-продажи ценных бумаг №3 от 29.11.2019г.	1 договор	4 999	Оплата ценных бумаг путем передачи имущества в виде вклада в уставный капитал ПАО «ВОЭ»	-

Общество не ведет совместной деятельности с другими предприятиями.

Список аффилированных лиц находится на сайте Общества:

<https://voel.ru/aktsioneram-i-investoram/affilirovannye-litsa/>

3.1.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о вознаграждениях управленческому персоналу в составе: генерального директора, главного инженера, заместителя генерального директора по финансам и экономике, заместителя генерального директора по правовым вопросам и работе с персоналом, заместителя генерального директора по капитальному строительству и общим вопросам и директоров филиалов МЭС (7 филиалов), приведена в таблице (см. таблицу 54).

Таблица 54. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

Вид оплаты	2019 год	2018 год
Краткосрочные вознаграждения		
Вознаграждения за текущую деятельность, в т.ч.	26 484	23 149
- пособие по уходу за ребенком до 1,5 лет	148,0	216,7
- пособие по временной нетрудоспособности	53,7	68,6
- отпуск по беременности и родам	-	30,4
Вознаграждения за прекращения деятельности (компенсационные выплаты)	177	-
Налоги и иные обязательные платежи по краткосрочным вознаграждениям за текущую деятельность	5 982	5 045
Налоги и иные обязательные платежи по краткосрочным вознаграждениям за прекращения деятельности	56	-
Долгосрочные вознаграждения		
Налоги и иные обязательные платежи по долгосрочным вознаграждениям	-	-

3.1.3. Вознаграждения членам Ревизионной комиссии

Информация о вознаграждениях членам Ревизионной комиссии приведена в таблице (вознаграждения членам Ревизионной комиссии в 2019 году не производились (см. таблицу 55)).

Таблица 55. Вознаграждения членам Ревизионной комиссии
тыс. руб.

Вид оплаты	2019 год	2018 год
Вознаграждения	-	-
Налоги, начисленные на оплату труда и дивиденды	-	-

3.2. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в бухгалтерском учете не отражаются, и информация о них раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности в разделе условные факты хозяйственной деятельности.

Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

3.3. События после отчетной даты

После 31 декабря 2019 г. в хозяйственной деятельности Общества имеют место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

1. Изменение учетной политики с 2020 года.

В ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Приказом Минфина №236н от 20.11.2018г. были внесены изменения обязательные к применению начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год, согласно которым расчет расхода (дохода) по налогу на прибыль будет осуществляться балансовым методом, а также изменится перечень временных разниц.

В связи с этим, при формировании бухгалтерской отчетности за 2020г., ретроспективному изменению подлежат показатели бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2018-2019 год, связанные с переквалификацией постоянных разниц во временные по переоценке основных средств, резервам под обесценение стоимости материально-производственных запасов.

Корректировке подлежат отложенные налоговые обязательства за счет сумм добавочного капитала (переоценки основных средств) (см. таблицу 56).

Таблица 56. Постоянные разницы по переоценке тыс. руб.

Показатели	31.12.2019	31.12.2018
Постоянные разницы по переоценке	1 144 320	1 301 787
Корректировка отложенного налогового обязательства за счет добавочного капитала	228 864	260 357

Ожидаемое ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности за 2019 отражено в таблице 57.

Таблица 57. Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности за 2019 год
тыс. руб.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год	Строка	31.12.2019		
		до	после	изменение
Переоценка внеоборотных активов	1340	2 419 059	2 190 195	(228 864)
Отложенные налоговые обязательства	1420	118 725	347 589	+ 228 864
Чистые активы	3600	4 170 752	3 941 888	(228 864)
Чистая прибыль	2400	130 415	130 415	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(29 566)	1 927	+31 493
Совокупный финансовый результат периода	2500	100 849	132 342	+31 493

Ожидаемое ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности за 2018 отражено в таблице 58.

Таблица 58. Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности за 2018 год
тыс. руб.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год	Строка	31.12.2018		
		до	после	изменение
Переоценка внеоборотных активов	1340	2 448 625	2 188 268	(260 357)
Отложенные налоговые обязательства	1420	96 263	356 620	+260 357
Чистые активы	3600	4 066 649	3 806 292	(260 357)

Переквалификация постоянных разниц во временные разницы по основным средствам (объекты не производственного значения, земельные участки, другие), может повлечь за собой ретроспективное изменение показателя чистой прибыли.

2. Имеют место незавершенные судебные разбирательства по взысканию с ПАО «Волгоградоблэлектро» в пользу ПАО «Волгоградэнергосбыт» стоимости электрической энергии в целях компенсации потерь на общую сумму 13 072,1 тыс. руб., в том числе:

- дело №А12-43278/2018 взыскание стоимости нераспределенных потерь за ноябрь 2015 года в сумме 5 265,0 тыс. руб., вынесено решение первой инстанции 10.12.2019г. не в пользу ПАО «ВОЭ», дело рассматривается в апелляционной инстанции;

- дело №А12-22217/2019 взыскание стоимости нераспределенных потерь за июнь 2016 года в сумме 496,3 тыс. руб., рассматривается в первой инстанции;

- дело №А12-44664/2019 взыскание стоимости нераспределенных потерь за ноябрь-декабрь 2016 года в сумме 1 480,2 тыс. руб., рассматривается в первой инстанции;
- дело №А12-27130/2019 взыскание стоимости нераспределенных потерь за июль-август 2016 года в сумме 2 233,7 тыс. руб., рассматривается в первой инстанции;
- дело №А12-36261/2019 взыскание стоимости нераспределенных потерь за сентябрь-октябрь 2016 года в сумме 3 596,9 тыс. руб., рассматривается в первой инстанции.

3. 06 марта 2020 года проведено внеочередное общее собрание акционеров ПАО «Волгоградоблэлектро», согласно которого принято решение о внесении изменений в устав общества, исключая указание на то, что общество является публичным и об обращении общества в Банк России с заявлением об освобождении Общества от обязанности осуществлять раскрытие информации, предусмотренной законодательством РФ о ценных бумагах.

4. Решение о выплате дивидендов по итогам работы Общества за 2019 год и их размере будет принято акционерами на годовом общем собрании акционеров в июне 2020 года.

5. Приказом Комитета тарифного регулирования Волгоградской области №34/2 от 30.10.2019г. утверждена инвестиционная программа ПАО «Волгоградоблэлектро» на 2020-2014 годы. Общий объем финансирования мероприятий по приобретению, строительству, реконструкции (модернизации) объектов основных средств на 2020-2024гг. составляет 4 078,1 млн. руб. с учетом НДС, в том числе на 2020 год 746,0 млн. руб. с учетом НДС;

6. С 01.07.2020г. вступают в действие изменения в федеральном законе №35-ФЗ от 26.03.2003г. «Об электроэнергетики», внесенные федеральным законом №522-ФЗ от 27.12.2018г. по развитию интеллектуальной системы учета электрической энергии, согласно которым ПАО «Волгоградоблэлектро» на 2020-2014 гг. предусмотрено финансирование затрат на реализацию программы развития системы учета электрической энергии (мощности) ПАО «ВОЭ»:

- в сумме 62 856,5 тыс. руб. без учета НДС на установку (замену) приборов учета электроэнергии на 2020 год по статье малоценные активы согласно решения КТР Волгоградской области (Приказ №46/5 от 26.12.2019г. «Об установлении единых котловых тарифов на услуги по передаче электроэнергии»);

- в сумме 12 304,6 тыс. руб. без учета НДС по реализации мероприятий, связанных с осуществлением технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей, согласно утвержденных ставок по технологическому присоединению на 2020 год (приложение 4 к приказу КТР ВО от 24.12.2019г. №45/1);

- в сумме 269 529,1 тыс. руб. с учетом НДС, в том числе на 2020 год в сумме 58 494,6 тыс.руб. с учетом НДС на мероприятия по развитию и модернизации учета электрической энергии (мощности) в соответствии с утвержденной инвестиционной программой ПАО «ВОЭ» на 2020- 2014 год.

3.4. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

3.5. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем оказываемых услуг по передаче электроэнергии, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

3.6. Условные факты хозяйственной деятельности

Ниже приводится информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация в ходе производственной деятельности.

Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы Общества, связанные с услугами по передаче электроэнергии, в различных поселениях Волгоградской области подвергаться в различной степени влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера:

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение:

Российское налоговое законодательство допускает различное толкование и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверки налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определить оценку вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

3.7. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВОЭ» не раскрывает информацию по сегментам, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Генеральный директор

А.В. Воцко

Главный бухгалтер - ООО «АБК»
(по договору №335-09/2017 от 01.09.2017г.)

И.А. Медведева

«23» марта 2020 года.

