

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 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	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
нематериальные активы - всего	5100	2016 год	36	(19)	-	-	-	(2)	-	-	-	36	(21)
	5110	2015 год	19	(17)	17	-	-	(2)	-	-	-	36	(19)
том числе:													
товарный знак №152056	5101	2016 год	19	(19)	-	-	-	-	-	-	-	19	(19)
	5111	2015 год	19	(17)	-	-	-	(2)	-	-	-	19	(19)
товарный знак №559707	5102	2016 год	17	-	-	-	-	(2)	-	-	-	17	(2)
	5112	2015 год	-	-	17	-	-	-	-	-	-	17	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таблица 1.3.
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016 года	На 31.12.2015 года	На 31.12.2014 года
Всего	19	19	-
в том числе: товарный знак №152056	19	19	-

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

2.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 2.1.
тыс. руб.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 2.2.
тыс. руб.

[illegible]

2.2.1. Авансы выданные под создание основных средств

Таблица 2.2.1.
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				создание резерва по сомнительным долгам.	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты штрафы и иные начисления.	Погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Использование резерва по сомнительным долгам			
Авансы выданные под создание основных средств	52001	2016 год	2 405	-	18 845	-	18 739	-	-	-	-	2 511	-
	52101	2015 год	2 475	(753)	14 084	-	13 401	-	-	753	-	2 405	-

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

Таблица 2.3.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	за 2016 год	за 2015 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	124 491	153 509
в том числе:			
здания	5261	255	17 307
сооружения	5262	92 058	78 343
машины и оборудование	5263	32 178	57 859
транспорт	5264	-	-
Уменьшена стоимость объектов основных средств в результате частичной ликвидации (по восстановительной стоимости) – всего	5270	55 208	90 873
в том числе:			
здания	5271	-	-
сооружения	5272	30 658	49 233
машины и оборудование	5273	24 550	41 640

2.4. Иное использование основных средств

Таблица 2.4.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	на 31.12.2016 года	на 31.12.2015 года	на 31.12.2014 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего,	5280	3 056	3 417	2 120
в том числе:				
здания, сооружения	52801	2 875	3 152	2 114
машины, оборудование	52802	-	-	6
транспорт	52803	181	265	-
прочее	52804	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – всего	5283	356 072	291 977	289 688
в том числе:				
здания, сооружения	52831	16 572	21 843	15 644
машины, оборудование	52832	7 061	8 481	5 993
земельные участки	52833	149 994	153 733	170 991
транспорт (спецтранспорт по договорам лизинга)	52834	182 445	107 920	97 060
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	354 086	729 333	866 659
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог (обеспечение по кредиту по балансовой стоимости) - всего	5286	-	-	131 870
здания	52861	-	-	54 080
сооружения	52862	-	-	76 073
земельные участки	52863	-	-	1 718
Основные средства, переданные в безвозмездное пользование, числящиеся на балансе – всего,	5287	17 424	18 577	3 760
в том числе		-		
транспорт	52871	17 424	18 577	3 760

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 корректировка,	поступило	выбыло		начисленные проценты	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка,				
Долгосрочные - всего	5301	2016 год	5 372	(1 422)	-	-	-	-	-	5 372	(1 422)
	5311	2015 год	1 422	(1 422)	3 950	-	-	-	-	5 372	(1 422)
в том числе:											
Взнос в уставный капитал ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	5302	2016 год	1 422	(1 422)	-	-	-	-	-	1 422	(1 422)
	5312	2015 год	1 422	(1 422)	-	-	-	-	-	1 422	(1 422)
Взнос в уставный капитал ООО «Волгоградская ГРЭС»	5303	2016 год	950	-	-	-	-	-	-	950	-
	5313	2015 год	-	-	950	-	-	-	-	950	-
Взнос в уставный капитал ООО «Новые энергетические проекты»	5304	2016 год	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000	-
	5314	2015 год	-	-	3 000	-	-	-	-	3 000	-
Краткосрочные - всего	5305	2016 год	8 572	-	340	(8 912)	-	222	-	-	-
	5315	2015 год	-	-	8 572	-	-	326	-	8 572	-
в том числе:											
Займ, предоставленный ООО «Волгоградская ГРЭС»	5306	2016 год	8 572	-	340	(8 912)	-	222	-	-	-
	5316	2015 год	-	-	8 572	-	-	326	-	8 572	-
Финансовых вложений - итога	5307	2016 год	13 944	(1 422)	340	(8 912)	-	222	-	5 372	(1 422)
	5317	2015 год	1 422	(1 422)	12 522	-	-	326	-	13 944	(1 422)

4. ЗАПАСЫ

4.1. Наличие и движение запасов

Таблица 4.1.
тыс. руб.

[illegible]

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			Исползование резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам.	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	5501	2016 год	1 016	-	8 202	-	-	-	-	-	(255)	(569)	8 649	(255)
	5521	2015 год	515	-	1 460	-	-	-	-	-	-	(959)	1 016	-
в том числе:														
по расчетам с покупателями и заказчиками	5502	2016 год	1 016	-	8 202	-	-	-	-	-	(255)	(569)	8 649	(255)
	5522	2015 год	515	-	1 460	-	-	-	-	-	-	(959)	1 016	-
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	5510	2016 год	457 395	(9 798)	4 659 603	12 107	(4 608 121)	(4 132)	6 919	1 109	(25 867)	569	516 312	(27 637)
	5530	2015 год	391 201	(13 971)	4 306 875	394	(4 240 821)	(66)	13 617	1 147	(10 591)	959	457 395	(9 798)
в том числе:														
по авансам выданным	5511	2016 год	23 358	-	163 637	-	(157 042)	(44)	-	-	(19)	-	29 909	(19)
	5531	2015 год	28 716	(118)	90 738	-	(96 096)	-	118	-	-	-	23 358	-
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	2016 год	330 964	(7 344)	3 065 084	1 061	(3 021 924)	(2)	6 919	1 109	(12 755)	569	374 643	(12 071)
	5532	2015 год	291 773	(2 590)	2 779 265	-	(2 739 840)	(46)	4 124	1 147	(10 025)	959	330 964	(7 344)
в т. ч. по сделкам со связанными	55121	2016 год	2	-	25	-	(25)	-	-	-	-		2	-

Наименование показателя	код	период	На начало года		изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления		выбыло			Исползование резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам.	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
сторонами	55321	2015 год	-	-	2	-	-	-	-	-	-		2	-
по расчетам с внебюджетными фондами	5513	2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5533	2015 год	7 285	-	-	-	(7 285)	-	-	-	-		-	-
по расчетам с бюджетом	5514	2016 год	880	-	1 508	-	(1 344)	-	-	-	-		1 044	-
	5534	2015 год	9 597	-	51	-	(8 768)	-	-	-	-		880	-
по расчетам с подотчетными лицами	5515	2016 год	2	-	3 467	-	(3 468)	-	-	-	-		1	-
	5535	2015 год	46	-	3 803	-	(3 847)	-	-	-	-		2	-
по расчетам с разными дебиторами	5516	2016 год	98 055	(2 454)	1 419 613	11 046	(1 421 165)	(4 086)	-	-	(13 093)		103 463	(15 547)
	5536	2015 год	53 784	(11 263)	1 428 882	394	(1 384 985)	(20)	9 375	-	(566)		98 055	(2 454)
выполненные этапы по незавершенным работам	5517	2016 год	4 136	-	6 294	-	(3 178)	-	-	-	-		7 252	-
	5537	2015 год	-	-	4 136	-	-	-	-	-	-		4 136	-
Итого	5500	2016 год	458 411	(9 798)	4 667 805	12 107	(4 608 121)	(4 132)	6 919	1 109	(26 122)	-	524 961	(27 892)
	5520	2015 год	391 716	(13 971)	4 308 335	394	(4 240 821)	(66)	13 617	1 147	(10 591)	-	458 411	(9 798)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 5.2.
тыс. руб.

наименование показателя	код	на 31.12.2016 года		на 31.12.2015 года		на 31.12.2014 года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	91 648	68 059	44 057	34 259	74 395	60 424
в том числе:							
ПАО «Волгоградэнергообл»	5541	49 322	49 322	10 632	10 020	41 005	41 005
ООО «Дорстройсервис»	5542	6 638	6 638	-	-	-	-
МУП «Водоканал» г.Котово	5543	4 208	-	4 310	1 798	3 884	3 327
ООО «Магнит Энерго»	5544	4 035	-	-	-	-	-
МУП «ЖК БРОН»	5545	-	-	455	-	455	-
МУП г. Камышин «ПУВКХ»	5546	-	-	-	-	4 577	4 577
Открытое акционерное общество «КамышинТеплоЭнерго»	5547	-	-	-	-	4 419	4 419
МУП «Михайловское водопр. канализационное хозяйство»	5548	-	-	-	-	3 286	3 286
МУП «Городское хозяйство»	5548	11 263	-	11 263	8 809	11 263	-
прочие	5550	16 182	12 099	17 397	13 632	5 506	3 810

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 краткосрочную 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		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2016 год	344 067	3 540 365	343	(3 506 517)	(312)	-	377 946
	5580	2015 год	376 673	4 100 042	3 615	(4 129 023)	(7 240)	-	344 067
в том числе:									
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	2016 год	185 373	1 711 001	-	(1 718 949)	(20)	-	177 405
	5581	2015 год	183 596	1 676 073	-	(1 674 284)	(12)	-	185 373
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов	5562	2016 год	32 771	148 378	-	(149 238)	(181)	-	31 730
	5582	2015 год	83 047	169 685	-	(212 871)	(7 090)		32 771
в том числе									
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов по технологическому присоединению	55621	2016 год	28 774	19 762	-	(19 366)	(146)		29 024
	55821	2015 год	80 492	28 926	-	(73 571)	(7 073)		28 774
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	2016 год	56 700	724 265	6	(701 966)	-	-	79 005
	5583	2015 год	63 835	675 900	2 952	(685 987)	-	-	56 700
обязательства перед внебюджетными фондами	5564	2016 год	16 573	169 895	-	(164 283)	-	-	22 185
	5584	2015 год	12 994	162 462	-	(158 883)	-		16 573
обязательства перед	5565	2016 год	32 445	584 526	-	(572 365)	-	-	44 606

Наименование показателя	код	период	остаток на начало года	Изменение за период				Перевод из долго – в краткосрочную 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		
персоналом	5585	2015 год	30 487	566 326	-	(564 346)	(22)	-	32 445
прочие обязательства	5566	2016 год	20 205	202 300	337	(199 716)	(111)	-	23 015
	5586	2015 год	2 714	849 596	663	(832 652)	(116)	-	20 205
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5567	2016 год	-	-	-	-	-	-	-
	5587	2015 год	18 232	-	74	(18 306)	-	-	-
Итого	5550	2016 год	344 067	3 540 365	343	3 506 517	(312)	-	377 946
	5570	2015 год	394 905	4 100 042	3 689	(4 147 329)	(7 240)	-	344 067

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 5.4
тыс. руб.

наименование показателя	код	на 31.12.2016 года		на 31.12.2015 года		на 31.12.2014 года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Всего	5590	2 731	2 731	-	-	58 094	58 094
в том числе:							
ПАО филиал МРСК-Юга «Волгоградэнерго»	5591	-	-	-	-	30 530	30 530
ПАО «Волгоградэнергосбыт»	5592	-	-	-	-	27 564	27 564
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	5593	582	582	-	-	-	-
ООО «ТД Арсенал-Энерго»	5594	343	343	-	-	-	-

6. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Таблица 6.1
тыс. руб.

Наименование показателя	код	за 2016 год	за 2015 год
Материальные затраты	5610	690 072	676 513
в том числе электроэнергия на технологические цели и хозяйственные нужды	5611	487 979	465 073
Расходы на оплату труда	5620	546 480	503 372
Отчисления на социальные нужды	5630	162 920	148 891
Амортизация	5640	311 311	287 398
Прочие затраты	5650	522 806	421 337
в том числе услуги по передаче электроэнергии	5651	198 391	158 994
Итого по элементам	5660	2 233 589	2 037 511
Изменение остатков (прирост +), уменьшение (-):	-	-	-
незавершенное производство	5670	-	-
готовая продукция	5680	-	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	2 233 589	2 037 511

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	2016 год	29 939	64 069	(60 029)	(1 787)	32 192
	5701	2015 год	36 078	46 865	(49 866)	(3 138)	29 939
долгосрочные:	5702	2016 год	691	97	-	(110)	678
	5703	2015 год	650	63	-	(22)	691
резерв финансовых средств для ликвидации чрезвычайных ситуаций	57021	2016 год	691	97	-	(110)	678
	57031	2015 год	650	63	-	(22)	691
краткосрочные:	5704	2016 год	29 248	63 972	(60 029)	(1 677)	31 514
	5705	2015 год	35 428	46 802	(49 866)	(3 116)	29 248
оценочные обязательства по оплате отпусков включая страховые взносы во внебюджетные фонды	57041	2016 год	28 740	63 510	(59 543)	(1 655)	31 052
	57051	2015 год	31 266	43 725	(46 251)	-	28 740
оценочное обязательство на расходы участвующие в формировании стоимости основных средств	57042	2016 год	46	-	(56)	10	-
	57052	2015 год	2 665	2 615	(2 118)	(3 116)	46
оценочное обязательство по судебным решениям	57043	2016 год	-	-	-	-	-
	57053	2015 год	1 497	-	(1 497)	-	-
оценочное обязательство на выплаты по итогам работы за год	57044	2016 год	462	462	(430)	(32)	462
	57054	2015 год	-	462	-	-	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	2016 год	9 798	26 122	(1 109)	(6 919)	27 892
	5704	2015 год	14 724	10 603	(1 961)	(13 568)	9 798
Резерв под обесценение стоимости незавершенного строительства	5705	2016 год	2 501	2 955	-	(837)	4 619
	5706	2015 год	-	2 501	-	-	2 501
Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей	5707	2016 год	-	136	-	-	136
	5708	2015 год	-	-	-	-	-
Всего	5709		12 299	29 213	(1 109)	(7 756)	32 647

* 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 незавершенного строительства не отражается, он уменьшает показатель строки 1150 «Основные средства». Сальдо по данному резерву отражается по счету 96.10 «Резервы»

* 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 31.12.2016 года.	на 31.12.2015 года.	на 31.12.2014 года.
Выданные - всего	5810	8 891	56 991	76 751
в том числе				
зalog по кредитному договору (по залоговой стоимости)	5811	-	-	76 751
поручительства по кредитным договорам организации	5812	-	41 501	-
банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	5813	8 891	15 490	-

10. Активы, учитываемые на забалансовых счетах.

Таблица 10.1
тыс. руб.

наименование актива	на 31.12.2016 года	на 31.12.2015 года
энергообъекты на техническом обслуживании	23 152	23 152
основные средства до 10 тыс.	9 673	10 182
малоценные активы, производственный и хозяйственный инвентарь	157 047	138 413

Генеральный директор

Главный бухгалтер – ООО «АБК»

«23» марта 2017 года



А.В. Воцко

И.А. Медведева



ПАО «ВОЛГОГРАДОБЛЭЛЕКТРО»

П-2

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

2016 год

г. Волгоград



Оглавление

1.	Общие сведения	4
1.1.	Общая информация.	4
1.2.	Филиалы и структурные подразделения Общества.	11
1.3.	Информация об исполнительных и контрольных органах	14
2.	Раскрытие применяемых способов ведения учета.	18
2.1.	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.	18
2.2.	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.	19
2.3.	Инвентаризация активов и обязательств.	19
2.4.	Нематериальные активы.	20
2.5.	Основные средства.	20
2.6.	Финансовые вложения.	21
2.7.	Материально-производственные запасы.	23
2.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты.	23
2.9.	Расходы по обычным видам деятельности.	24
2.10.	Расходы будущих периодов.	25
2.11.	Дебиторская задолженность.	25
2.12.	Капитал.	26
2.13.	Учет займов и кредитов.	26
2.14.	Оценочные обязательства.	27
2.14.1.	Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год.	27
2.14.2.	Резерв под гарантийные обязательства.	27
2.15.	Резерв под снижение стоимости вложений во внеоборотные активы.	28
2.16.	Доходы по обычным видам деятельности.	28
2.17.	Информация о существенных ошибках.	29
2.18.	Учет расчетов по налогу на прибыль.	29
3.	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	30
3.1.	Пояснения к изменению показателей отчетности за прошлые сопоставимые периоды.	30
3.2.	Нематериальные активы.	30
3.3.	Основные средства.	30
3.4.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).	33
3.5.	Прочие внеоборотные активы.	35



3.6.	Запасы.	36
3.7.	Дебиторская задолженность.	37
3.7.1.	Лизинг.	38
3.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты.	39
3.9.	Прочие оборотные активы.	40
3.10.	Капитал.	40
3.10.1.	Добавочный капитал (без переоценки).	41
3.11.	Кредиты и займы.	41
3.12.	Кредиторская задолженность.	42
3.13.	Доходы будущих периодов.	43
3.14.	Оценочные обязательства.	43
3.15.	Оценочные резервы.	44
3.16.	Прочие обязательства.	44
3.17.	Доходы от обычных видов деятельности.	44
3.18.	Расходы от обычных видов деятельности.	45
3.19.	Прочие доходы и расходы.	46
3.20.	Расчеты по налогу на прибыль.	48
3.21.	Совокупный финансовый результат периода.	50
3.22.	Прибыль на акцию.	50
3.23.	Формирование Отчета о движении денежных средств.	51
4.	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.	52
4.1.	Обеспечение обязательств.	52
4.2.	Информация об операциях со связанными сторонами.	53
4.2.1.	Хозяйственные операции со связанными сторонами.	53
4.2.2.	Вознаграждения основному управленческому персоналу.	53
4.2.3.	Вознаграждения членам ревизионной комиссии.	54
4.3.	Условные активы и обязательства.	54
4.4.	События после отчетной даты.	55
4.5.	Государственная помощь.	55
4.6.	Информация по прекращаемой деятельности.	55
4.7.	Условные факты хозяйственной деятельности.	55
4.8.	Информация по сегментам.	56
Приложение 1.		57



1. Общие сведения

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВОЭ» за 2016 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.

1.1. Общая информация

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

Сокращенное название:

- ПАО "ВОЭ";
- ПАО "Волгоградobl'электро".

Данные о первичной государственной регистрации:

Зарегистрировано Администрацией Дзержинского района г. Волгограда 16 ноября 1995 года за № 7895 серия В-д 365 от 16.11.1995.

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц:

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИМНС РФ по Дзержинскому району г. Волгограда 04.09.2002 под основным государственным регистрационным номером 1023402971272.

В связи с переименованием в 2015 году общества на ПАО "Волгоградobl'электро" в Едином государственном реестре юридических лиц 03.07.2015 года осуществлена регистрация изменений, вносимых в учредительные документы общества (Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения: серия 34 № 004309648; Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 03.07.2015г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 2153443250442).

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: oaovoe@voel.ru

Реестродержателем Общества является Волгоградский филиал Акционерного общества "Новый регистратор"

Устав ПАО "ВОЭ" в новой редакции утвержден общим собранием акционеров 16 июня 2016 года, протокол №1 от 17.06.2016, зарегистрировано ИФНС России по Дзержинскому району г.Волгограда 28.06.2016, государственный регистрационный номер 2163443573962.



Уставный капитал.

Уставный капитал Общества за период с 01.01.2016 по 31.12.2016 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" 16.06.2016 (протокол №1 от 17.06.2016), изменений и дополнений в Устав ПАО "ВОЭ" о величине уставного капитала в 2016 году не вносилось.

Доли в уставном капитале эмитент не имеет.

Состав акционеров Общества на 31.12.2016 приведен в таблице 1.

Таблица 1. Акционеры общества

№ п/п	Наименование акционера (участника)	Величина уставного фонда, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Количество акций, штук	
				Обыкно- венные	Привиле- гированные
1	Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области	70 983	85,02	1 478 807	-
2	ЗАО "Энергомашсервис-А"	13	0,02	280	-
3	Физические лица	12 496	14,96	97 446	162 877
4	Итого	83 492	100	1 576 533	162 877

В 2016 году Общество не осуществляло выпуск и регистрацию дополнительных акций.

За период с 1995 по 2016 год ПАО "ВОЭ" осуществило выпуски акций (таблица 2).

Таблица 2. Выпуск акций ПАО "ВОЭ"

Номер государственной регистрации выпуска	Дата государств енной регистраци и выпуска	Объем выпуска по номинальной стоимости, руб.	Количество ценных бумаг выпуска	Количес т во размещён ных акций (шт.)	Общее количество акции по итога м дополнитель ной эмиссии	Дата регистраци и отчета об итогах выпуска ценных бумаг
№29-1-П907	21.11.1995г.	488 360,00	488 630	488630	488 630 штук обыкновенных	09.06.1999г.
		162 877,00	162 877	162877	162 877 штук привилегирова нных	09.06.1999г.
№1-02-45278-Е	21.11.2000г.	23 454 240,00	488 630	488630	488 630	16.01.2001г.
№2-02-45278-Е	21.11.2000г.	7 818 096,00	162 877	162877	162 877	16.01.2001г.
№1-03-45278-Е	06.12.2001г.	36 273 408,00	755 696	681 087	1169717	04.12.2001г.
№ 1-02-45278-Е- 002D	11.12.2009г.	13 504 608,00	1 169 717	281 346	1451063	04.10.2010г.
№ 1-02-45278-Е- 003D	29.11.2011г.	69651024,00	1 451 063	125 470	1 576 533	21.02.2013г.

На основании распоряжения ФКЦБ России от 18.05.2004 №04-1451/р осуществлено объединение дополнительных выпусков эмиссионных ценных бумаг ПАО "ВОЭ", в результате



которого аннулирован государственный регистрационный номер, присвоенный выпуску обыкновенных акций 1-03-45278-Е от 04.12.2001, указанному выпуску обыкновенных акций присвоен государственный регистрационный номер 1-02-45278-Е.

- на основании приказа РО ФСФР России в ЮФО от 19.01.2011 №1-пз-4 аннулирован индивидуальный номер (код) дополнительного выпуска 1-02-45278-Е-002D от 11.12.2009, индивидуальный номер (код) 002D аннулирован.

По результатам дополнительной эмиссии, проводимой в 2011-2013гг., была осуществлена 21.02.2013 государственная регистрация отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций обыкновенных именных бездокументарных размещаемых путем закрытой подписки. Государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) 1-02-45278-Е-003D от 29.11.2011, на основании приказа РО ФСФР России в ЮФО от 29.05.2013 №29-пз-н аннулирован индивидуальный номер (код) дополнительного выпуска 003D.

Аудитор Общества:

Закрытое акционерное общество «Аналитическая группа» ИНН 6315343588

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.

Место нахождения: 44313, г. Самара, ул. Дачная, д. 2, корпус 1, офис 432

Почтовый адрес: 44313, г. Самара, ул. Дачная, д. 2, корпус 1, офис 432

Тел/факс: 8(846) 2-702-600

ЗАО «АГ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» за регистрационным номером: 11603050683

Собранием акционеров 16 июня 2016 года на 2016 год, протоколом № 1 в качестве независимого аудитора Общества утверждено Закрытое акционерное общество «Аналитическая группа».

Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности являются:

- оказание услуг по передаче электрической энергии по сетям;
- технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей.

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

В соответствии с Федеральным законом от 26 марта 2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 года № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», Правилами недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии и оказания этих услуг, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2004 г. №861, Приказами ФСТ 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», 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», Положением о комитете тарифного регулирования Волгоградской области, утвержденным постановлением Правительства Волгоградской области от 06 февраля 2014г. № 32-п, Постановлением Комитета тарифного регулирования Волгоградской области (далее КТР) от 30.12.2015 года № 57/25, (с изменениями от 09.09.2016 года № 34), установлены единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии для всех потребителей региона, принадлежащих к однородной группе, независимо к какой сетевой компании подключен потребитель.

Для взаиморасчетов между смежными сетевыми организациями за оказанные услуги на розничном рынке электрической энергии Волгоградской области Постановлением КТР от 30 декабря 2015 г. № 57/24 (с изменениями от 09.09.2016 года № 34) установлены индивидуальные тарифы, включающие в себя ставку на содержание электрических сетей за 1 кВт мощности и ставку на оплату потерь электрической энергии в сетях за 1 кВт час для расчетов со смежной сетевой компанией ОАО «МРСК Юга» филиал «Волгоградэнерго».

Постановлением КТР от 16 декабря 2015 года № 53/2 установлены ставки за 1 км строительства ЛЭП и за 1 кВт мощности, применяемые для определения платы заявителю, подавшему заявку на технологическое присоединение своих энергопринимающих устройств к сетям ПАО «Волгоградoblэлектро».

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

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Саморегулируемая организация Ассоциация "Проектный комплекс "Нижняя Волга"**

Номер разрешения (лицензии) или 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 определённому виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **04.08.2015г.** (взамен выданного ранее №34-484-12/100-003 от 24.12.2012г.)

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 Ассоциация "Строительный комплекс Волгоградской области"**

Номер разрешения (лицензии) или 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: **26.08.2015г.** (взамен выданных ранее 18.01.2010 г., 25.08.2010 г., 11.01.2012г., 29.05.2015г. и 26.06.2015г.).

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



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: **Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих деятельность на розничных рынках электрической или тепловой энергии Российская ассоциация "Коммунальная энергетика" имени Эдуарда Хижа**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **Свидетельство 0079**

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** (взамен выданной ранее №94 от 28.03.2013г.)

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 (перечень объектов в Приложении №2)

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **17.10.2016г.** (взамен выданного ранее от 19.12.2014г., 03.08.2015г.)

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: **49/14**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Зарегистрирована стационарная, передвижная электролаборатория с переносным комплектом приборов с правом выполнения испытаний и (или) измерений электрооборудования и (или) электроустановок напряжением до 110кВ**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **09.09.2014**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **09.09.2017**

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

Номер лицензии: **ВХ-39-014771**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности: [транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах]**

Место осуществления лицензируемого вида деятельности: **г. Волгоград, ул. Промысловая, 2**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **12.01.2017**

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 надзору в сфере природопользования**

Лицензия: **серия 034 №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**

Сведения о членстве Общества в СРО и других организациях.

Сведения о членстве Общества в СРО и других организациях приведены в таблице (см. таблицу 3)



Таблица 3. Сведения о членстве в СРО и других организациях

№ п/п	Наименование организации	Свидетельство	
		№ свидетельства	Дата выдачи
1	Саморегулируемые организации		
1.1	Саморегулируемая организация Ассоциация «Строительный комплекс Волгоградской области» (взамен выданных ранее 18.01.2010 г., 25.08.2010 г., 11.01.2012г., 29.05.2015г. и 26.06.2015г.)	0104.07-2010-3443029580 С-138	26.08.2015
1.2	Саморегулируемая организация Ассоциация «Проектный комплекс «Нижняя Волга» (взамен выданного ранее №34-484-12/100-03 от 24.10.2012г.)	34-825-15/100-04	04.08.2015
1.3	Российская ассоциация «Коммунальная энергетика» имени Эдуарда Хижа	0079	29.10.2010
	Другие организации		
2	Некоммерческое партнерство «Совет директоров предприятий и организаций Волгоградской области»		17.10.2007

Сведения о численности работников и оплате труда.

Списочная численность работников Общества по состоянию на:

31.12.2016г. составила 1426 человек

31.12.2015г. составила 1448 человек

31.12.2014г. составила 1432 человека

Среднегодовая численность работников ПАО «ВОЭ» составляет: за 2016 год – 1402 чел., за 2015 год -1409 чел., за 2014 год -1407 чел.

Оплата труда работников ПАО «Волгоградоблэлектро» осуществляется согласно:

- Положению «Об организации оплаты труда работников ПАО «ВОЭ», разработанному на основании ФЗ РФ от 26 декабря 1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Трудовому Кодексу РФ, отраслевому тарифному соглашению в электроэнергетике РФ, коллективному договору ПАО «Волгоградоблэлектро» на 2015-2017 годы.

Премирование работников Общества осуществляется в соответствии с Положениями о премировании, разработанными в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением в энергетике РФ и коллективным договором ПАО «Волгограоблэлектро» на 2015-2017 годы.

С 01 января 2015 года в Обществе принят Коллективный договор ПАО «Волгограоблэлектро» на 2015-2017 годы (утвержден общим собранием работников протокол № 1 от 25.12.2014г, зарегистрирован в ГКУ Волгоградской области Центр занятости населения города Волгограда за номером 91-2015-ВГД от 28.01.2015г).

Среднемесячная заработная плата одного работника ПАО «Волгоградоблэлектро» составила за:

2014 год – 31 237 руб.

2015 год – 32 329 руб.

2016 год – 33 689 руб.



1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет 7 филиалов и 51 структурное подразделение.

В качестве налогоплательщика Общество зарегистрировано:

- в ИФНС Дзержинского района г. Волгограда по месту нахождения юридического лица (КПП 344301001).

- с 01.11.2016г. Общество поставлено на учет в МИФНС № 2 по Волгоградской области как крупнейший налогоплательщик (КПП 345250001),

- структурные подразделения зарегистрированы по месту их расположения.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях приведена в таблице (см. Таблицу 4)

Таблица 4. Информация о филиалах и обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Наименование ИФНС
1. Заволжский филиал МЭС ПАО «Волгоградoblэлектро» 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. Камышинский филиал МЭС ПАО «Волгоградoblэлектро» 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 № 3 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. Михайловский филиал МЭС ПАО «Волгоградoblэлектро» 403345, Волгоградская область, г. Михайловка, проезд Западный, 3		
19.	Михайловский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
20.	Серафимовический 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. Северный филиал МЭС 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. Жирновский филиал МЭС 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



		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. Суровикинский филиал МЭС ПАО «Волгоградoblэлектро» 404100, Волгоградская область, г. Суровикино, ул. Шоссейная, 5		
39.	Суровикинский 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. Пригородный филиал МЭС 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.

В 2015г. внесено изменение в Положение о филиалах: исключена статья 8 «Учет и отчетность» по возложению на филиалы обязанностей по обеспечению надлежащего



бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями Федерального законодательства в области бухгалтерского учета и отчетности.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

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

Общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания, осуществляет Совет директоров в количестве 7 человек.

Состав Совета Директоров до 16.06.2016 года приведен в таблице 5.

Таблица 5

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Яницкий Владислав Борисович (председатель)	Правительство Волгоградской области	Советник Губернатора Волгоградской области
Ломов Алексей Викторович	Аппарат губернатора и правительства Волгоградской области	Заместитель начальника государственного-правового управления аппарата Губернатора Волгоградской области
Кучковский Андрей Владимирович	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	Заместитель председателя комитета топливно-энергетического комплекса Волгоградской области
Долматов Виктор Викторович	Министерство по управлению государственным имуществом Волгоградской области	Начальник отдела по работе с юридическими лицами комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области
Борисов Максим Владимирович	ПАО "Волгоградоблэнерго"	Заместитель генерального директора ПАО "Волгоградоблэнерго" по реализации услуг и правовым вопросам
Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэнерго"	Генеральный директор ПАО "Волгоградоблэнерго"
Касьян Наталья Михайловна	ПАО "Волгоградоблэнерго"	Заместитель генерального директора ПАО "Волгоградоблэнерго" по финансам и экономике

Председатель Совета Директоров – Яницкий Владислав Борисович.

Состав Совета Директоров в период с 17.06.2016 по настоящее время приведен в таблице 6.



Таблица 6

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Яницкий Владислав Борисович (председатель)	Правительство Волгоградской области	Советник Губернатора Волгоградской области
Ломов Алексей Викторович	Аппарат губернатора и правительства Волгоградской области	Заместитель начальника государственного-правового управления аппарата Губернатора Волгоградской области
Сукиасян Виктор Михайлович	Комитет топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	Заместитель начальника комитета топливно-энергетического комплекса Волгоградской области
Долматов Виктор Викторович	Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области	Начальник отдела по работе с юридическими лицами комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области
Борисов Максим Владимирович	ПАО "Волгоградоблэнерго"	Заместитель генерального директора ПАО "Волгоградоблэнерго" по реализации услуг и правовым вопросам
Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэнерго"	Генеральный директор ПАО "Волгоградоблэнерго"
Касьян Наталья Михайловна	ПАО "Волгоградоблэнерго"	Заместитель генерального директора ПАО "Волгоградоблэнерго" по финансам и экономике

Председатель Совета Директоров – Яницкий Владислав Борисович.

Высшим органом управления является общее собрание акционеров.

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

Коллегиальным исполнительным органом является Правление во главе с генеральным директором.

В Составе Правления в 2016 году изменений не происходило.

Состав Правления за период с 01.01.2016 по 31.12.2016 приведен в таблице 7.



Таблица 7

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
1. Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Генеральный директор – Председатель Правления
2. Косторниченко Ольга Алексеевна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник отдела по труду ПАО "ВОЭ";
3. Зубенко Сергей Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Главный инженер ПАО "ВОЭ";
4. Рубецкая Наталья Сергеевна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	бухгалтер управления бухгалтерского и налогового учет и отчетности ПАО "ВОЭ";
5. Скачко Юлия Викторовна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник службы перспективного развития ПАО "ВОЭ";
6. Виноградов Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник контрольного управления ПАО "ВОЭ";
7. Федоричев Сергей Сергеевич	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник управления правового обеспечения ПАО "ВОЭ";
8. Галушкин Дмитрий Сергеевич	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник отдела управления собственностью ПАО "ВОЭ";
9. Стадник Александр Николаевич	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и общим вопросам ПАО "ВОЭ";
10. Ракизов Сергей Александрович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Директор филиала Пригородные межрайонные электрические сети.

Председатель Правления – с 10.11.2014 по настоящее время Воцко Александр Владимирович.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия, состоящая из 3-х человек. Состав ревизионной комиссии ежегодно избирается общим собранием акционеров.

Состав Ревизионной комиссии Общества с 01.01.2016 по 16.06.2016 приведен в таблице 8.



Таблица 8

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Носырева Ирина Геннадьевна	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	Начальник отдела бухгалтерского учета и экономического анализа комитета топливно-энергетического комплекса Волгоградской области
Мальцев Роман Николаевич	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	Старший консультант отдела правового и кадрового обеспечения комитета топливно-энергетического комплекса Волгоградской области
Юданова Лилия Николаевна	ПАО "Волгоградоблэнерго"	Бухгалтер первой категории управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО "ВОЭ"

Председатель Ревизионной комиссии Мальцев Роман Николаевич.

Состав Ревизионной комиссии Общества с 17.06.2016 по настоящее время (Протокол Общего Собрания Акционеров №1 от 17.06.2016) приведен в таблице 9.

Таблица 9

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Игнатова Наталья Николаевна	Комитет топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	Старший консультант комитета топливно-энергетического комплекса Волгоградской области
Любиченко Светлана Анатольевна	ПАО "Волгоградоблэнерго"	Ведущий экономист по экономическому анализу и регулированию тарифов финансово-экономического управления
Юданова Лилия Николаевна	ПАО "Волгоградоблэнерго"	Бухгалтер первой категории управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности



Председатель Ревизионной комиссии Игнатова Наталья Николаевна

Сведения о постановке на учет в государственных органах.

Сведения о постановке на учет в государственных органах приведены в таблице (см. таблицу 10).

Таблица 10. Сведения о постановке на учет в государственных органах

№ п/п	Наименование государственного органа	Место регистрации	Номер регистрации	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	23.04.1999 года
2.2	МИФНС № 2 по Волгоградской области (по иным обстоятельствам – крупнейший налогоплательщик)	г. Волгоград		с 01.11.2016г. – поставлено на учет как крупнейший налогоплательщик
3	Органы статистики			
	Волгоградский областной Комитет государственной статистике	г. Волгоград	05-548	21.01.2003 года
4	Внебюджетные фонды			
4.1	Филиал № 2 ГУ Волгоградское региональное отделение Фонда социального страхования по г. Волгограду	г. Волгоград	34024314 03	25.01.2000 года
4.2	Управление Пенсионного фонда РФ (ГУ) по Дзержинскому району г. Волгограду	г. Волгоград	044-041-000-245	27.09.1994 года

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

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, Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 года № 34-н и других нормативно правовых актов.



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 №50-03/2015 от 02.03.2015г.; №217-07/2016 от 01.07.2016г.; № 358-11/2016 от 01.10.2016г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерных программ :« 1-С: «Бухгалтерия» 8 КОРП.; « 1-С : «Зарплата и Управление Персоналом 8». Прикладные - по подразделению «Кафе» используется программный продукт Инфо-Бухгалтер 8.8: блок «Общепит» и 1С: «Учет услуг по транспортировке электроэнергии».

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, организация внутреннего контроля и составление отчетности возложено на Управление бухгалтерского и налогового учета и отчетности ЦРПБ.

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. Инвентаризация активов и обязательств

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Инвентаризация в Обществе проводится с периодичностью:



- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 01 октября;
- денежных средств в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 декабря;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 01.12.2016 года. При проведении инвентаризации Общество руководствуется утвержденным порядком проведения инвентаризации объектов электроснабжения в филиалах МЭС и незавершенного строительства и оборудования к установке.

2.4. 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.

2.5. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ № 6/01, утвержденным приказом МинФина от 30.03.2001г № 26 н (с изменениями и дополнениями). В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, линии электропередач (ВЛ, КЛ), транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества.

Общество использует линейный способ начисления амортизации объектов основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2011 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до их выбытия;



Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011 года и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

По приобретенным объектам основных средств, ранее бывших в эксплуатации, включая основные средства, полученные в виде вклада в уставный капитал, срок полезного использования основных средств определяется с учетом срока эксплуатации объекта у предыдущих собственников.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является их рыночная стоимость на дату оприходования.

Затраты, связанные с поступлением объектов основных средств, полученных безвозмездно, включаются в их первоначальную стоимость, которая определяется как рыночная стоимость, увеличенная на сумму дополнительных затрат, связанных с поступлением объекта.

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

При отсутствии утвержденных норм амортизации применяются нормы, разработанные и утвержденные Обществом, исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Порядок отнесения затрат к капитальному ремонту основных средств определен «Методикой отнесения выполняемых работ к капитальному ремонту».

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 отчетном периоде Общество осуществило переоценку следующих групп активов: здания, оборудование и линии электропередач (ВЛ, КЛ).

2.6. Финансовые вложения

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 взноса 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.

2.7. Материально-производственные 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 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.

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов создается по результатам проведенной инвентаризации. Если номенклатурная позиция МПЗ числится в учете без движения более 2-х лет и отсутствует уверенность в том, что материал будет использован при выполнении СМР или реализован, то по данному МПЗ создается резерв как разница между фактической себестоимостью данного материала и его рыночной стоимостью.

Материально- производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты



В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки организации отражены в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам согласно требований ПБУ 23/2011 (п.16).

Налог на добавленную стоимость отражен в отчете о движении денежных средств в свернутом виде исходя из требований ПБУ 23/2011. Итоговая сумма НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций»

Итоговый поток в части НДС рассчитан по следующей формуле:

НДС, полученный от покупателей	-	НДС, уплаченный поставщикам	-	НДС, уплаченный в бюджет	=	Итого потоки в части НДС
--------------------------------------	---	-----------------------------------	---	--------------------------------	---	--------------------------------

Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

При соблюдении указанных выше условий к денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения шесть месяцев с даты их открытия или менее;
- высоколиквидные векселя крупных стабильных банков;
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- беспроцентные банковские векселя, приобретенные по номиналу с целью осуществления расчетов с контрагентами (основание п. 5 ПБУ 23/2011).

2.9. Расходы по обычным видам 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

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.

2.10. 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-IV 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.

2.11. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: контрагентов, видов задолженности, договоров, основания возникновения задолженности.

Погашение дебиторской и кредиторской задолженности по определенному кредитору (дебитору) производится в хронологическом порядке отражения задолженности в учетных регистрах в течение отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек в соответствии со статьей 196 Гражданского Кодекса РФ, а также истребованная дебиторская задолженность, по которой приняты всевозможные меры к ее взысканию, на основании данных инвентаризации, письменного обоснования и решения руководителя списывается на финансовые результаты и включается в состав прочих расходов.



Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, а также по прочей 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.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.12. 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 31.12.2016г. 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 31.12.2016г. 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.

2.13. Учет займов и кредитов

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, Общество ведет по видам займов и кредитов.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, списываются в полном объеме в качестве расходов на оплату услуг банка по мере их осуществления.



Проценты, начисленные по займам и кредитам, а также проценты, дисконт по векселям и облигациям включаются в состав прочих доходов и расходов.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

2.14. 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 «Волгоградoblэлектро», 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 «Волгоградoblэлектро».

2.14.1. Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год

Общество создает резерв предстоящих расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год, в соответствии с заключенным трудовым договором с генеральным директором. Размер вознаграждения составляет 3 (три) должностных оклада, включая страховые взносы на обязательное страхование и страхование от несчастных случаев и профзаболеваний.

2.14.2. 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 2016 году не создавало, в виду отсутствия обращений со стороны покупателей и маленькой вероятности, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод.

2.15. Резерв под снижение стоимости вложений во внеоборотные активы

Резерв под обесценение вложений во внеоборотные активы создается по результатам инвентаризации объектов незавершенного строительства. Резерв создается, на основании протокола инвентаризационной комиссии по объектам незавершенного строительства, по которым приостановлено строительство и дальнейшие инвестиции не предусмотрены.

Порядок тестирования активов на предмет обесценения при наличии признаков следующий:

- в случае если отсутствует движение активов в течение года, резерв не создается;
- в случае если отсутствует движение активов, свыше года, резерв создается в размере 100%.

2.16. Доходы по обычным 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.

2.17. 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.

2.18. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 года № 114н.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства представляются развернуто, кроме вида актива и обязательств основные средства.



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Пояснения к изменению показателей отчетности за прошлые сопоставимые периоды

Отдельные показатели бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки данных в связи с переквалификацией строк бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с этим, соответствующие отдельные показатели за 2015-2014 гг., представленные в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в качестве сопоставимых данных, сформированы с учетом соответствующих корректировок.

Корректировка №1

В бухгалтерском балансе в раздел «Внеоборотные активы» на 31.12.2016 г включен показатель «Материалы под создание основных средств», отраженный по строке 11504. В связи с чем, произведен перерасчет сравнительных показателей за 2015- 2014 гг.: из стр. 12 101 «Материалы» с раздела Оборотные активы перенесены в раздел Внеоборотные активы «Материалы под создание основных средств» в стр. 11504.

Изменения представлены в Приложение 1 к Пояснениям П-2

3.2. Нематериальные активы

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 1.2.

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 31.12.2016 г проведена инвентаризация нематериальных активов. Комиссия проанализировала сроки полезного использования нематериальных активов, исходя из ожидаемого срока использования, режима эксплуатации, сделано заключение, что сроки полезного использования изменению не подлежат.

3.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснения П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице 2.3 Пояснения П-1, иное использование основных средств (передача в аренду) раскрыто в таблице 2.4 Пояснения П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснения П-1.

Информация об авансах выданных под основные средства раскрыта в таблице 2.2.1. Пояснения П-1.



Общество на основании договоров аренды обслуживает и эксплуатирует энергообъекты в городах и поселках Волгоградской области. Информация об арендуемых основных средствах и земельных участках приведена в таблице 2.4. Пояснения П-1.

Общество сдает в аренду ООО «Волгоградоблэлектросбыт» для ведения ими производственной деятельности: здания, оборудование, транспорт и вычислительную технику.

Общество сдает в аренду ООО «Волгоградская ГРЭС» для ведения ими производственной деятельности транспортные средства.

Информация о сданном в аренду имуществе представлена в таблице 2.4. Пояснения П-1.

По состоянию на 01.12.2016г. проведена инвентаризация основных средств. Комиссия проанализировала сроки полезного использования основных средств. Исходя из существующего технического состояния объектов основных средств, ожидаемого срока использования, режима эксплуатации, системы проведения ремонтов объектов, сроки полезного использования изменению не подлежат.

В соответствии с Письмом МинФина России от 11.04.2011г. №07-02-06/42 авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в целях приобретения или создания объектов внеоборотных активов за минусом НДС, подлежащего вычету, отражены в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" по строке «Основные средства, в т.ч.»

Информация об основных средствах, отраженных по строке 1150 Бухгалтерского баланса приведена в таблице (см. таблицу 11).

Таблица 11. Основные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	код	на 31.12.2016 года	на 31.12.2015 года	на 31.12.2014 года
Основные средства	1130	3 077 319	2 939 423	2 772 529
в том числе:				
основные средства	11301	2 896 340	2 878 343	2 675 199
незавершенное строительство	11302	173 595	54 074	91 800
в том числе:				
Оборудование к установке	113021	8 892	8 043	6 707
Авансы, выданные под создание основных средств	11303	2 511	2 405	1 722
Материалы на складе под создание основных средств	11304	4 873	4 601	3 808

Незавершенное строительство по стр.11302 Бухгалтерского баланса отражено за минусом созданного резерва под обесценения вложений во внеоборотные активы в размере 4619 тыс. руб.

Информация о крупнейших дебиторах отраженных по строке 11503 Бухгалтерского баланса на 31.12.2016г. приведена в таблице (см. таблицу 12).



Таблица 12. Крупнейшие дебиторы, в части авансов
выданных под создание основных средств
тыс. руб.,

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН	Сумма задолженности (без учета НДС)
1	ОАО «Гипрорезинотехника»	3435800907	991
2	ООО «Промгражданпроект»	3442107556	1 320

Информация о крупнейших дебиторах отраженных по строке 11503 Бухгалтерского баланса на 31.12.2015г. приведена в таблице (см. таблицу 13).

Таблица 13. Крупнейшие дебиторы, в части авансов
выданных под создание основных средств
тыс. руб.,

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН	Сумма задолженности (без учета НДС)
1	ЗАО «Поиск»	7326001002	2 185

Информация о крупнейших дебиторах, отраженных по строке 11503 Бухгалтерского баланса на 31.12.2014г. приведена в таблице (см. таблицу 14).

Таблица 14. Крупнейшие дебиторы, в части авансов
выданных под создание основных средств
тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН	Сумма задолженности (без учета НДС)
1	ООО «34 Групп Трейд»	3443109612	645
2	ООО «Радиан»	3445088735	443
3	ФГУП Ростехинвентаризация- Федеральное БТИ	7701018922	164

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. таблицу 15).

Таблица 15. Основные средства, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016 года	На 31.12.2015 года	На 31.12.2014 года
земельные участки	13 495	13 475	13 388

В составе основных средств, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию (признанные пригодными к эксплуатации), фактически используемые, право собственности на которые находится в процессе регистрации. Содержание пояснений, оформленных в табличной форме (Пояснения



П-1) отражаются по остаточной стоимости. Информация по данным объектам приведена в таблице (см. таблицу 16).

Таблица 16. Стоимость объектов основных средств, находящихся в процессе государственной регистрации.
тыс. руб.

Наименование	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
основные средства	2016 год	1 174 872	820 786
основные средства	2015 год	1 871 123	1 141 790

Пояснения: В 2015г произошли изменения в действующем законодательстве по оформлению правоустанавливающей и разрешительной документации по линейно-кабельным сооружениям, а именно вступление в законную силу постановления Правительства РФ от 03.12.2014г. №1300 «Об утверждении перечня видов объектов, размещение которых может осуществляться на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, без предоставления земельных участков и установления сервитутов», также на основании п.11 ст.35 ГрК Волгоградской области, согласно которой установлены случаи, при которых выдача разрешений на строительство не требуется: строительство, реконструкция линий электропередач, а также распределительных устройств и трансформаторных подстанций с уровнем напряжения не выше 10кВ.

принимая во внимание позицию, изложенную в письме Управления Федеральной службы ГРКиК по Волгоградской области №12-612-АШ от 19.08.2015г., Минэкономразвития России №ОГ-Д23-5132, пункта 2 части 17 статьи 51 ГрК РФ согласно которым, объекты, по которым не требуются выдача разрешений на строительство, не являются объектами капитального строительства, что означает, что линейные объекты – линии электропередачи, линии связи (в том числе линейно-кабельные сооружения) – не являются объектами недвижимости и права собственности по данным объектам не подлежат государственной регистрации,

В 2016 году при проведении инвентаризации основных средств по состоянию на 01.12.2016г, объекты, которые не подлежали государственной регистрации переведены в разряд основных средств не требующих государственной регистрации.

3.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

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.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. таблицу 17).



Таблица 17. Долгосрчные финансовые вложения

Наименование	на 31.12.2016 г.			на 31.12.2015 г.			на 31.12.2014г.		
	доля в уставном капитале, %	Сумма вложения тыс. руб.	резерв, тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	Сумма вложения тыс. руб.	резерв, тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	Сумма вложения тыс. руб.	резерв, тыс. руб.
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	20	1 422	1 422	20	1 422	1 422	20	1 422	1 422
ООО «Волгоградская ГРЭС»	19	950	-	19	950	-	-	-	-
ООО «Новые энергетические проекты»	30	3 000	-	30	3 000	-	-	-	-

- **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 31.12.2016г. размер 20% - 1422 тыс. рублей.

Обществом по состоянию на 31.12.2016 года проведена проверка доли в уставном капитале ООО «ВОЭС» на обесценение финансовых вложений.

На основе данных баланса ООО «Волгоградоблэлектросбыт» за 2016г. 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 31.12.2016 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 2016-2017 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. На основании данных баланса ООО «Волгоградская ГРЭС» за 2016г. и расчета стоимости чистых активов, сделаны выводы, что



действительная стоимость доли имеет положительное значение, таким образом финансовые вложения обесценению не подлежат.

- 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 2016г. и расчета стоимости чистых активов, сделаны выводы, что действительная стоимость доли имеет положительное значение, таким образом финансовые вложения обесценению не подлежат.

Информация о величине резерва под обесценение финансовых вложений в виде доли в уставном капитале приведена в таблице 3.2. Пояснений П-1.

Сведения о краткосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. таблицу 18).

Таблица 18. Краткосрочные финансовые вложения
тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014г.
Займ, предоставленный ООО «Волгоградская ГРЭС» по договору б/н от 29.06.2015г. под 8,25% годовых	-	8 572	-

В 2015 году ПАО «Волгоградоблэлектро» предоставило займ ООО «Волгоградская ГРЭС» по договору б/н от 29.06.2015г. на общую сумму 10 000 тыс. руб. из расчета 8,25 процентов годовых. На 31.12.2015г. займ предоставлен на сумму 8 572 тыс. руб., проценты за пользование денежными средствами за 2015 год начислены в сумме 326 тыс. руб. Согласно условий договора срок возврата займа составляет 12 месяцев с момента перечисления денежных средств. В апреле 2016 году займ, возвращен в полном объеме

3.5. Прочие внеоборотные активы

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 19).

Таблица 19. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
Затраты на приобретение права на использование программных продуктов	2 450	3 613	2 549

3.6. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1. Запасы, полученные и переданные в залог, отсутствуют. По итогам инвентаризации материально-производственных запасов Общество создало резерв под снижение стоимости материальных ценностей, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, их текущая рыночная стоимость снизилась. Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице (см. таблицу 20).

Таблица 20. Состав запасов Общества
тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	60 077	54 186	29 103
Расходы будущих периодов	12102	3 397	3 357	1 900
Прочие	12103	8	64	52
в том числе:				
Готовая продукция и товары для переоценки	121031	8	5	6
Прочие запасы и затраты	121032		59	46
Запасы	1210	63 482	57 607	31 055

Информация о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей (см. таблицу 21).

Таблица 21. Величина резервов МПЗ Общества
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
Величина созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей	136	-	-

В 2014- 2015 году у Общества отсутствовали неликвидные материально - производственные запасы, резерв не создавался.



3.7. Дебиторская задолженность

В соответствии с Письмом МинФина России от 11.04.2011г. №07-02-06/42, авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в целях приобретения или создания объектов внеоборотных активов за минусом НДС, подлежащего вычету, отражены в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы".

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.

В дебиторской задолженности авансы по оплате за ОСАГО и страхование отражены по строке 12302 «Авансы выданные (в т.ч.лизинговые платежи)» бухгалтерского баланса.

Покупатели Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручке, представлены в таблице (см. таблицу 22).

Таблица 22. Крупнейшие дебиторы (покупатели) Общества
тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности	%
1.	ПАО «Волгоградэнергосбыт»	3445071523	275 472	72,5
2.	Благоустройство Камышин МБУ	3436107318	19 920	5,3
3.	Открытое акционерное общество "КамышинТеплоЭнерго"	3436048361	10 487	2,7
4.	ООО «Дорстройсервис»	151403080	6 656	1,8
5.	Прочие		67 350	17,7
	Итого		379 885	100,0

Выданные авансы (за исключением авансов под создание основных средств, а также исключая резерв по сомнительным долгам) включены в состав дебиторской задолженности (строка 12302 баланса), а суммы НДС с авансов уплаченных, соответственно, в составе прочих оборотных активов (строка 1260 баланса). Просроченная дебиторская задолженность отражена в таблице 5.1.1 Пояснений П-1.

Учет договоров строительного подряда

ПАО «Волгоградoblэлектро» в 2015 год заключен муниципальный контракт №2015.1 от 05.08.2015г. с МКУ Служба единого заказчика-Застройщика администрации Волгограда на выполнение комплекса работ по строительству объекта: «Реконструкция резервного электроснабжения канализационно-очистой станции «Станция Аэрации», о.Голодный» на общую сумму 103 265 805,63 руб. с учетом НДС 18%, предусматривающий долгосрочное поэтапное выполнение работ в срок до 15.09.2017г. с источниками финансирования из областного и федерального бюджетов.

В соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утв. Приказом Минфина РФ от 24 октября 2008 г. N 116н, выручка и расходы по договору обществом признаются способом "по мере готовности".

По не закрытому на отчетную дату договору строительного подряда представлена следующая информация в таблице (см. таблицу 23).



Таблица 23. Сведения по договору строительного подряда
тыс. руб.

Статья	Сумма
Сумма признанной в отчетном периоде выручки (без НДС)	38 482
Общая сумма понесенных расходов	48 049
Сумма полученной предварительной оплаты	-
Сумма за выполненные работы, но не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий (с учетом НДС)	7 252

В составе выручки, начисленной в 2016 году, учтена выручка в сумме 7 252 тыс. руб. с учетом НДС 18% (без учета НДС 6 145 тыс. руб.) в том числе:

1) не предъявленная к оплате заказчику по выполненным работам в сумме 668 тыс. руб. с учетом НДС 18% (без учета НДС 566 тыс. руб.);

2) предъявленная к оплате по выполненным работам, не принятым заказчиком в сумме 6 584 тыс. руб. с учетом НДС 18% (без учета НДС 5 579 тыс. руб.)

В соответствии с п.29 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» сумма выручки не предъявленной к оплате заказчику, не принятой заказчиком по фактически выполненным работам в сумме 7 252 тыс. руб. учтена в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2016г. в составе оборотных активов по строке 12303 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

Информация о сумме выполненных этапов по незавершенным работам на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений П-1.

3.7.1. Лизинг

С мая по сентябрь 2016 году Общество заключило 14 договоров лизинга с ООО «Икар» и ООО «Приволжье-лизинг» на приобретения 49 единиц автотранспортных средств на сумму 106 177 тыс. руб. с учетом НДС, срок действия договоров три года.

По договорам лизинга с ООО «Икар» было приобретено- 39 единиц:

- 9 единиц -автогидроподъемников ВИПО-18-01-С42;
- 1 единицу- электротехнической лаборатории ЭТЛ-35К;
- 2 единицы- экскаватора-погрузчика колесный АМКОДОР;
- 2 единицы -бурильно-крановой БКМ-370;
- 2 единицы -автокрана КС-3579-8-02;
- 3 единицы- автомобиля УАЗ-390945;
- 1 единицу -Передвижная мастерская на шасси Газон;
- 8 единиц -трактора Белорус;
- 9 единиц- автомобиль Лада Ларгус;
- 1 единицу -Грузовой седельный тягач;
- 1 единицу -Полуприцеп МАЗ.

По договорам лизинга с ООО «Приволжье-лизинг» было приобретено- 10 единиц:

- 7 единиц прицепов тракторных раздвижных;
- 1 единица автомобиль-самосвал ГАЗ-САЗ;
- 2 единицы прицеп Тракторный 2 ПТС.



Договорами лизинга предусмотрен учет предметов лизинга на балансе Лизингодателя.

Расходы по договорам финансового лизинга, учтенные в составе себестоимости за 2016 год составляют 50 652 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 г. имеют место авансы, выданные по договорам лизинга (см. таблицу 24).

Таблица 24. Авансы выданные (лизинг) Общества
тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности без учета НДС
1.	ООО «Интерлизинг»	7802131219	2 907
2.	ООО «Икар»	7802301559	14 828
	Итого:		17 735

Предстоящие лизинговые платежи в последующих отчетных периодах и до конца действий договоров составят: **2017 год:** - 42 675 тыс. руб.; **2018 год** -27 140 тыс. руб.; **2019 год** - 12 143 тыс. руб.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

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 25).

Таблица 25. Денежные средства и денежные эквиваленты.
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	207 983	54 309	85 316
в том числе:				
на расчетных счетах	12501	89 409	15 258	85 208
Касса	12501	35	51	108
денежные эквиваленты	12502	118 539	39 000	-

Общество в декабре 2015г. заключило соглашение №32 от 31.12.2015г о размещении денежных средств во вклад (депозит) на который начисляется процент, с Волгоградским отделением №8621 ПАО Сбербанк. Вид вклада - Депозит Классический Онлайн, краткосрочный, до востребования. В бухгалтерском балансе депозит отражается по строке 12502 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Движение депозитных вкладов, размещенных на срок до 3-х месяцев за 2016 год, приведен в таблице: (см. таблицу 26).

Таблица 26. Движение депозитных вкладов.
тыс. руб.

Наименование	Процентная ставка	на 31.12.2015г	размещено	возврат	на 31.12.2016г
ПАО «Сбербанк России» Отделение 8621	6,98 - 9,36 %	39 000	25 032 400	24 952 900	118 500
Банк «Возрождения» ПАО Волгоградский филиал	8,8%	-	90 000	90 000	-



Проценты, начисленные по депозитным вкладам как денежным эквивалентам, за 2016 год составили 8 295 тыс. руб.

3.9. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. таблицу 27).

Таблица 27. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	1638	938	1452
Налог на добавленную стоимость по авансам уплаченным – всего:	12601	1599	938	1 336
Прочие (недостача и потери от порчи ценностей)	12601	39	-	116

3.10. Капитал

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-E-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 31.12.2016 года составляла 83 491 680 руб., что подтверждено свидетельством о внесении записи в ЕГРЮЛ от 08.04.2013 года свидетельство серия 34 № 004030740.

По состоянию на 31.12.2016 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. таблицу 28).

Таблица 28. Акции, выпущенные Обществом.
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2015		на 31.12.2014		на 31.12.2013	
	кол-во	сумма	кол-во	сумма	кол-во	Сумма
выпущенные акции	3 065 003	147 120 144	3 065 003	147 120 144	3 065 003	147 120 144
выпущенные и полностью оплаченные	1 739 410	83 491 680	1 739 410	83 491 680	1 739 410	83 491 680
выпущенные акции, но не оплаченные или оплачены частично	0	0	0	0	0	0

В 2016 году начислено дивидендов в сумме 27 831 тыс. руб.:

- согласно решению Общего собрания акционеров протокол № 1 от 17.06.2016 года по итогам работы за 2015 год на выплату доходов участникам было направлено 27 831 тыс. руб., в том числе юридическим лицам – 23 666 тыс. руб., физическим лицам – 4 165 тыс. руб. (начислены дивиденды в размере 16,60 руб. на одну обыкновенную акцию и одну привилегированную акцию).



- всего за 2016 год Обществом выплачены дивиденды Комитету по управлению государственным имуществом Волгоградской области в сумме 23 661 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 N 84н (п. п. 1, 2, 3 Порядка).

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	3 400 604	3 099 397	2 803 392

3.10.1. Добавочный капитал (без переоценки)

Таблица 29. Информация об изменении добавочного капитала (без переоценки).

тыс. руб.

Период	Добавочный капитал (без переоценки) (эмиссионный доход)
на 31.12.2014 года	163 540
на 31.12.2015 года	163 540
на 31.12.2016 года	163 540

Эмиссионный доход в 2013 году увеличился на 520 438 940 руб. ((450-48 руб.)*125470 акций), вследствие осуществления государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций обыкновенных именных бездокументарных, размещенных путем закрытой подписки.

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства в Обществе отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Общества (строка 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. таблицу 30).

Таблица 30. Краткосрочные заемные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			Поступило	выбыло		Перевод из долго в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовые результаты		
краткосрочные заемные средства – всего	2015 год	18 232	74	(18 306)	-	-	-
	2014 год	59 000	102 227	(142 995)	-	-	18232
кредиты	2015 год	18 232	74	(18 306)	-	-	-
	2014 год	59 000	102 227	(142 995)	-	-	18 232
в том числе							
сумма основного долга	2015 год	18 000		(18 000)	-	-	-
	2014 год	59 000	97 000	(138 000)	-	-	18 000



проценты	2015 год	232	74	(306)	-	-	-
	2014 год	-	5227	(4995)	-	-	232

В апреле 2012г. Общество подписало кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 1012-035-ЛКЮ от 28.04.2012 года на период до 20.03.2015 года под 10,5% годовых. В редакции дополнительного соглашения №7 от 28.11.2014г. к кредитному соглашению процентная ставка по кредитной линии определяется отдельно по каждому траншу не менее 12,5% процентов годовых и не более 20% годовых.

Залоговая стоимость предмета залога по договорам ипотеки №1012-035-ЗЮ от 28.04.2012г, №1014-035-ЗЮ/2 от 14.03.2014г составляет 76751 тыс. руб., балансовая стоимость активов, переданных в залог по состоянию на 31.12.2014г. – 131 870 тыс. руб., в том числе: здания – 54 080 тыс. руб, сооружения – 76 072 тыс. руб, земельные участки – 1 718 тыс. руб. В марте 2015г заложенное имущество снято с залога полностью. Просроченные заемные средства отсутствуют.

Сроки погашения привлеченных кредитов приведены в таблице (см. таблицу 31).

Таблица 31. Сроки погашения привлеченных кредитов

Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
Краткосрочные заемные средства	Филиал «Газпромбанка» (Открытое акционерное общество) в г. Волгограде кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 1012-035-ЛКЮ от 28.04.2012 года	20.03.2015 года-погашен досрочно 12.01.2015г

В 2016г. заемных средств Общество не привлекало.

3.12. Кредиторская задолженность

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.

Информация о крупнейших кредиторах (поставщиках) Обществ представлена в таблице (см. таблицу 32).

Таблица 32. Крупнейшие кредиторы (поставщики) Общества
тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности	%
1.	«Волгоградэнергосбыт» ПАО	3445071523	79 362	44,7
2.	«Энергия ЮГА» ООО	3446034468	40 081	22,6
3.	«Волгоградоблэлектросбыт» ООО	3445071523	12 600	7,1
4.	«Энергия» ПК	3437002082	9 804	5,5
5.	Прочие		35 558	20,1
	Итого:		177 405	100,0

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2016г. отражена в таблице 5.4 Пояснений П-1.



3.13. 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 33).

Таблица 33. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2016 года	на 31.12.2015 года	на 31.12.2014 года
Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	69
Объекты основных средств, приобретенные за счет целевого финансирования.	619	732	913
Итого	619	732	913

3.14. Оценочные обязательства

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 31.12.2016г. составило 462 тыс. руб.

Оценочное обязательство на выплату отпускных с учетом страховых взносов по состоянию на 31.12.2016г. согласно акта инвентаризации составило 31 052 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 31.12.2016г. составило 678 тыс. руб., расчет произведен из размера 20% от стоимости материалов, числящихся на балансе по состоянию на 31.12.2016 г. по складу «Аварийный запас».

- В августе 2015г. Общество выдало поручительство сроком до 09.08.2017г. Банк «Возрождения» ПАО в обеспечение кредита, выданного ООО «Волгоградская ГРЭС». Сумма выданного поручительства 50 000 тыс. руб. Сумма кредита погашена до срока 10 октября 2016г., обязательства прекращены.

- В октябре 2015г. Общество выдало поручительство сроком до 27.10.2017г. Банк «Возрождения» ПАО в обеспечение кредита, выданного ООО «Волгоградская ГРЭС». Сумма выданного поручительства 50 000 тыс. руб. Сумма кредита погашена до срока 10 октября 2016г., обязательства прекращены.



По оценки Общества, обязательств третьих лиц, обеспеченных поручительством ПАО «ВОЭ», в отношении которых имеется существенный риск неисполнения, по состоянию на 31.12.2016; 31.12.2015 и 2014 г. не числится. В этой связи Общество не создавало оценочные обязательства по выданным поручительствам по состоянию на 31.12.2016; 31.12.2015 и 2014гг.

3.15. 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 сомнительной дебиторской задолженности согласно акта инвентаризации по состоянию на 31.12.2016г. составил 27 892 тыс. руб. (см. таблица 34).

Таблица 34. Расшифровка резерва по сомнительным долгам
тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сумма резерва по состоянию на 31.12.2016г.
1	МУП "ГорХоз"	3403029505	11 275
2	МУП «Водоканал» г.Котово	3414016635	4 371
3	ООО «МагнитЭнерго»	7715902899	4 035
4	Храмов К.К.		3 255
5	Прочие		4 956
	ИТОГО		27 892

Общество создает резерв под обесценение вложений во внеоборотные активы по объектам незавершенного строительства, по которым приостановлено строительство и дальнейшие инвестиции не предусмотрены, при условии отсутствия движения активов, свыше года. Резерв под обесценение незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2016г. составил 4 619 тыс. руб.

3.16. Прочие обязательства

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

3.17. Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. таблицу 35).

Таблица 35. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка			
	за 2016 год		за 2015 год	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Передача электроэнергии	2 468 809	94,7	2 198 631	93,1
Технологическое присоединение	31 055	1,19	80 591	3,4
Прочая выручка	105 987	4,07	83 548	3,5
из них				
Выполнение работ по	38 482		40 785	



муниципальному контракту на о. Голодном, в т.ч. выполненные этапы по незавершенным работам	6 146		3505	
Техобслуживание энергообъектов	14 260		15 781	
Выполнение работ по договорам подряда «реконструкция автомобильной дороги «шоссе Авиаторов»	7 066			
Выполнение работ по договору подряда «Капитальный ремонт уличного освещения г. Камышин»	17 837			
Выручка кафе	2 535		1 845	
Услуги от аренды	18 710		14 960	
Прочая	7 097		6 518	
Итого выручка от продаж	2 605 851	100	2 362 770	100

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 36).

Таблица 36. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2016 год	за 2015 год
ПАО «Волгоградэнергосбыт»	1 903 724	1 638 615

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

3.18. Расходы от обычных видов деятельности

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 61 855 тыс. руб. - в составе себестоимости за 2016 год;
- в сумме 43 044 тыс. руб. - в составе себестоимости за 2015 год.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров (продукции), работ и услуг (см. таблицу 37).

Таблица 37. Расшифровка себестоимости продаж по видам деятельности.

Наименование показателя	Затраты на производство			
	за 2016 год		за 2015 год	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Себестоимость продаж по услугам по передаче электроэнергии	2 068 540	92,6	1 890 941	92,8
Себестоимость продаж по услугам технологическому присоединению	56 400	2,5	57 524	2,8
Себестоимость продаж по прочим видам деятельности	108 649	4,9	89 046	4,4
в том числе:				



выполнение работ по муниципальному контракту на о. Голодном	48 049		63 753	
Техобслуживание энергообъектов	11 677		13 218	
Выполнение работ по договорам подряда «реконструкция автомобильной дороги «шоссе Авиаторов»	8 226		3 525	
Выполнение работ по договору подряда «Капитальный ремонт уличного освещения г. Камышин»	13 501		0	
Выручка кафе	6 246		0	
Услуги от аренды	14 967			
Прочая	5 983		8 550	
Себестоимость продаж	2 233 589	100,0	2 037 511	100,0

3.19. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению

Таблица 38. Расшифровка процентов к получению
тыс.руб.

Наименование статьи	2016 год	2015 год
Проценты по депозитным вкладам	8 295	6
Проценты, начисленные по остаткам денежных средств в банках	683	
Проценты по краткосрочным займам, выданным	222	326
Всего:	9 200	332

В таблице 39 представлена расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица 39. Расшифровка прочих доходов и расходов
тыс. руб.

№п/п	Статья прочих доходов/расходов	Доходы		Расходы	
		2016	2015	2016	2015
1	Доходы от реализации основных средств	1 563	6 998	-	-
2	Доходы о реализации прочего имущества	852	2 351	-	-
3	Доходы (расходы) по созданию (восстановлению) резервов по сомнительным долгам	2 720	11 305	(21 923)	(8 339)



4	Доходы (расходы) по созданию (восстановлению) резервов под обесценение стоимости незавершенного строительства	838	-	(2 955)	(2 502)
5	Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году	453	1 917	-	(321)
6	Доходы (расходы) от списания дебиторской (кредиторской) задолженности	196	7 121	(3 546)	(48)
7	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	790	699	(7 593)	(10 493)
8	Доходы по дооценке основных средств, ранее уцененных	1 086	1 698	-	-
9	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 845	61	(337)	-
10	Госпошлина уплаченная, к возврату	222	627	(350)	(341)
11	Расходы за счет фонда потребления	-	-	(27 471)	(36 424)
12	Прочие доходы и расходы	1 923	9 059	(2 743)	(13 205)
	Итого	12 488	41 836	(66 918)	(71 673)

Таблица 40. Расшифровка взаимоисключаемых показателей прочих доходов и расходов тыс.руб.

№ п/п	Показатели	года	
		2016	2015
1	Доходы (расходы) от реализации основных средств	42	352
2	Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	1 126	696
3	Доходы (расходы), по созданию (восстановлению) резервов по сомнительным долгам	4 199	2 264
4	Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году	85	814
5	Доходы (расходы) от списания дебиторской (кредиторской) задолженности	32	1276
6	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	1 658	835
7	Доходы (расходы) по дооценке основных средств, ранее уцененных	780	1 187
8	Госпошлина уплаченная, к возврату	942	949
9	Прочие доходы и расходы	832	935
	ИТОГО	9 696	9 308



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

3.20. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002 года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2016 год следующие показатели, приведенные в таблице (см. таблицу 41).

Таблица 41. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2016 год	за 2015 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	327 032	295 680
2		условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1 x 20%)	-	59 136
3	2421	постоянные налоговые обязательства (стр. 4 x 20%)	36 496	44 481
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:	182 478	222 405
5	2421	постоянные налоговые активы (стр. 6 x 20%)	-	-
6		постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль.	-	-
7	2450	отложенные налоговые	(1 799)	(19 595)



		активы (стр. 8 x 20%)		
8		Вычитаемые временные разницы, возникающие за счет разного порядку признания в налоговом и бухгалтерском учете таких расходов, как, например, оценочные обязательства,	(8 995)	(97 975)
9	2430	отложенные налоговые обязательства (стр. 10 x20%)	(3 468)	12 874
10		налогооблагаемые временные разницы, возникающие вследствие разного порядка учета расходов на отдельные виды спец. одежды, амортизационной премии, и др. аналогичных расходов.	(17 340)	64 370
11		налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1 + стр. 4 - стр. 6 + стр. 8+ стр. 10)	483 175	484 480
12	2410	Налог на прибыль (стр.2 + стр. 3 –стр. 5 + стр. 7 – стр. 9)	96 635	96 896

Таблица 42. Изменение отложенного налогового актива за 2016 г.
тыс.руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.15г.	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.16г.
Внеоборотные активы	9 676	4 563	10 888	3 351
Оценочные обязательства и резервы	6 456	3 455	2 549	7 362
Резерв по сомнительным долгам	1 959	5 278	1 659	5 578
Кредиторская задолженность		1		1
Итого	18 091	13 297	15 096	16 292

Таблица 43. Изменение отложенного налогового обязательства за 2016 г.
тыс.руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.15г.	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.16г.
Внеоборотные активы	9		8	1
Кредиторская задолженность	8		8	0



Материалы	2 596	1 208	1 974	1 830
Нематериальные активы	3			3
Основные средства	54 558	22 110	18 210	58 458
Дебиторская задолженность		5		5
Доходные вложения в материальные ценности		351		351
Расходы будущих периодов	35		8	27
Недостача и потери от порчи ценностей		2		2
Итого	57 209	23 676	20 208	60 677

3.21. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода 321 036 тыс. руб. (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль»- 225 130 тыс. руб., 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» - 95 906 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.

3.22. 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 44).

Таблица 44. Показатели прибыли на акцию
руб.

Наименование	за 2016 год	за 2015 год
чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года, руб.	225 129 755	189 111 238
базовая прибыль отчетного периода*, руб.	222 388 535	184 684 241
средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1 576 533	1 576 533
базовая прибыль на акцию, руб.	141,06	117,15
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 16,83 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), разведенная прибыль на акцию не рассчитываются (Приказ Минфина РФ № 29н от 21.03.2000г «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию».)

3.23. 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 2016 году прочий расход по НДС (исчисленному методом нетто-оценки) составил в сумме - **4 173 тыс. руб.** отражен по строке 4129 Отчета о движении денежных средств, исходя из следующих данных:

	За январь-декабрь 2016г.	За январь-декабрь 2015г.
НДС полученный в поступлениях от покупателей (с учетом возврата)	457 315	393 708
НДС оплаченный поставщикам товаров, работ, услуг (с учетом возврата)	(258 090)	(205 914)
НДС оплаченный в бюджет	(203 398)	(196 458)
Итого НДС в нетто-оценке	(4 173)	(8 664)

По строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» отражены следующие денежные потоки:

	За январь-декабрь 2016г.	За январь-декабрь 2015г.
Заработная плата	(477 514)	(465 769)
НДФЛ	(68 735)	(60 851)
Прочие удержания из заработной платы	(12 508)	(12 868)
Итого	(558 757)	(539 488)

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

	За январь-декабрь 2016г.	За январь-декабрь 2015г.
Заработная плата	(11 157)	(10 588)
Отчисления во внебюджетные фонды	(3 382)	(3 136)



Оборудование, материалы	(85 952)	(114 851)
Услуги по капитальному строительству	(211 042)	(172 778)
Итого	(311 533)	(301 353)

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

	За январь-декабрь 2016г.	За январь-декабрь 2015г.
Дивиденды	(27 027)	(27 961)
НДФЛ	(541)	(543)
Итого	(27 568)	(28 504)

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Обеспечение обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств выданных раскрыта в таблице 8.1 Пояснений П-1.

- В апреле 2012 Общество подписало кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 1012-035-ЛКЮ от 28.04.2012 года на период до 20.03.2015 года под 10,5% годовых.

В качестве обеспечения по кредитной линии по договору об ипотеке №1012-035-ЗЮ от 28.04.2012г было заложено недвижимое имущество на сумму 57 601 тыс. руб.

В 2014 году в качестве дополнительного обеспечения по кредитной линии по договору об ипотеке №1014-035-ЗЮ/2 от 14.03.2014г было заложено недвижимое имущество на сумму 19 150 тыс. руб.:

Залоговая стоимость предмета залога по договорам ипотеки составляет 76 751 тыс. руб. Рыночная стоимость предмета залога на момент подписания договора об ипотеке составила 27 357 тыс. руб. (основание: отчет оценщика № 02/12/13 от 27.01.2014г). По состоянию на 31.03.2015г все имущество снято с залога.

- В августе 2015г. Общество подписало договор поручительства № 005-062-К-2015-П-1, где выступило поручителем перед Банком «Возрождения» ПАО отвечать за исполнение ООО «Волгоградская ГРЭС» в полном объеме всех обязательств по Кредитному договору № 005-062-К-2015 от 10.08.2015г. Сумма основного долга 50 000 тыс. руб. Срок действия договора до 09.08.2017г. Сумма задолженности погашена до срочно 10 октября 2016г., обязательства прекращены.

- В октябре 2015г. Общество подписало договор поручительства № 005-195-К-2015-П-1, где выступило поручителем перед Банком «Возрождения» ПАО отвечать за исполнение ООО «Волгоградская ГРЭС» в полном объеме всех обязательств по Кредитному договору № 005-195-К-2015 от 28.10.2015г. Сумма основного долга 50 000 тыс. руб. Срок действия договора до 27.10.2017г. Сумма задолженности погашена до срочно 10 октября 2016г, обязательства прекращены.

- В июле 2015г. Общество подписало договор о предоставлении банковской безотзывной гарантии № 005-054-БГ-2015 от 28.07.2015г, Гарантом выступил Банк «Возрождения» ПАО. Банковская гарантия предоставлена в пользу МКУ «Служба единого заказчика-застройщика администрации Волгограда» во исполнения контракта на выполнение комплекса работ по строительству объекта «Реконструкция резервного электроснабжения канализационно-



очистой станции «Станция Аэрации» о. Голодный. Срок действия до 31.01.2018г. на сумму 15 490 тыс.руб. В марте 2016г внесены изменения в сумму банковской гарантии и по состоянию на 31.12.2016г. она составила 8 891 тыс. руб.

4.2. Информация об операциях со связанными сторонами

4.2.1. Хозяйственные операции со связанными сторонами

Общество имеет хозяйственные операции с ООО «НЭП» с 30% вкладом в уставном капитале.

Данные о сделках с ООО «НЭП» за 2015 год приведены в таблице (см. таблицу 45):

Таблица 45. Информация о сделках со связанными сторонами за 2015 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 31.12.15 г.
ООО «НЭП»	Участник Общества	взнос в Уставной капитал (30%)		3000		
ООО «НЭП»	Участник Общества	договор аренды нежилого помещения б/н от 02.12.2015 г.	1 договор	23	Последующая оплата безналичным порядком	2

Данные о сделках с ООО «НЭП» за 2016 год приведены в таблице (см. таблицу 46):

Таблица 46. Информация о сделках со связанными сторонами за 2016 год

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 31.12.16 г.
ООО «НЭП»	Участник Общества	договор аренды нежилого помещения б/н от 02.12.2015 г.	1 договор	25	Последующая оплата безналичным порядком	2

Общество не ведет совместной деятельности с другими предприятиями.

Список аффилированных лиц находится на сайте Общества:

http://voel.ru/?url=shareholders_and_investors&menu=38§ion=36

4.2.2. 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 47).

Таблица 47. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

Вид оплаты	2016 год	2015 год
Краткосрочные вознаграждения		
Вознаграждения за текущую деятельность	20 650	23 906
Вознаграждения за прекращения деятельности (компенсационные выплаты)	478	
Налоги и иные обязательные платежи по краткосрочным вознаграждениям за текущую деятельность	4 591	4 961
Налоги и иные обязательные платежи по краткосрочным вознаграждениям за прекращения деятельности	74	
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Налоги и иные обязательные платежи по долгосрочным вознаграждениям	-	-

4.2.3. Вознаграждения членам Ревизионной комиссии

Информация о вознаграждениях членам Ревизионной комиссии приведена в таблице (вознаграждения членам Ревизионной комиссии в 2016 году не производились (см. таблицу 48).

Таблица 48. Вознаграждения членам Ревизионной комиссии
тыс. руб.

Вид оплаты	2016 год	2015 год
Вознаграждения	-	-
Налоги, начисленные на оплату труда и дивиденды	-	-

4.3. 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.

4.4. События после отчетной даты

1. Решение о выплате дивидендов по итогам работы Общества за 2015 год и их размере будет принято акционерам на общем собрании акционеров в июне 2016 года.

2. В связи с увеличением с 01.01.2016г. ставки по налогу на имущество в отношении линий электропередач, а также сооружений являющихся их неотъемлемой технологической, с 1,3% до 1,6 % ожидаемое увеличения налога в 2017 году составит 6 920 тыс. руб.

3. С 01 января 2017г. в Коллективный договор на 2015-2017 годы внесены изменения, пересмотрены нормы бесплатной выдачи работниками смывающих и (или) обезвреживающих средств, а также нормы бесплатной выдачи спецодежды. Данные нормы улучшают положения работников, в части выдачи специальной одежды и смывающих и обезвреживающих средств.

4. В марте 2017 года Общество направило пакет документов в Банк «Возрождения» ПАО, для снижения банковской гарантии во исполнения контракта на выполнение комплекса работ по строительству объекта «Реконструкция резервного электроснабжения канализационно-очистной станции «Станция Аэрации» о. Голодный в пользу МКУ «Служба единого заказчика-застройщика администрации Волгограда». Снижение планируется до 2 000 тыс. руб. На момент подписания годового отчета дополнительное соглашение не подписано.

5. С 1 апреля 2017г. для приведения в соответствие с отраслевым тарифным соглашением и коллективным договором планируется провести индексацию тарифной ставки рабочего 1 ступени (разряда) в пределах фонда заработной платы, предусмотренного в уровне тарифов на передачу электроэнергии в 2017 году – на коэффициент 1,05 с учетом инфляции.

6. В 2017 году Общество планирует принять участия в концепции по реализации плана мероприятий по консолидации электросетевых и газораспределительных активов.

4.5. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

4.6 Информация по прекращаемой деятельности

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

4.7 Условные факты хозяйственной деятельности

У ПАО «Волгоградобэлектро» по состоянию на 31.12.2016г. имеют место условные обязательства и условные активы, в части возможного возникновения процентов по



обязательствам кредиторов и возникшей дебиторской задолженности в рамках применения ст. 317.1 ГК РФ до 01.08.2016г. Определить суммы возможных обязательств и активов не представляется возможным, т.к. они не контролируются ПАО «Волгоградоблэлектро» в связи, с чем они не признаны в бухгалтерском учете.

Отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности законных процентов (ст. ст. 317.1ГК РФ) не оговорено Минфином РФ, имеется только разъяснение порядка их налогового учета (Письма Минфина России от 09.12.2015 N 03-03-РЗ/67486 и от 03.11.2015 N 03-03-06/2/63360).

Судебные разбирательства:

По состоянию на 31.12.2016г Общество не участвовало в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на его деятельность, в связи с чем риски, которые смогут значимым образом отразиться на результатах его финансово- хозяйственной деятельности, отсутствуют.

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 2016 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

4.8 Информация по сегментам

ПАО «Волгоградоблэлектро» осуществляет свою деятельность как сетевая компания по оказанию услуг по передаче электрической энергии потребителям по своим сетям в 66 населенных пунктах Волгоградской области. Структура предприятия включает в себя центральную ремонтно- производственную базу в г. Волгограде и 7 филиалов межрайонных электрических сетей и 51 производственный участок.

За рубежом и за пределами Волгоградской области Общество свою деятельность не осуществляет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер - ООО «АБК»

«13» марта 2017 года.



А.В. Воцко

И.А. Медведева

Приложение 1
 к пояснениям П-2

1. Бухгалтерский баланс
 Ретроспективное изменение показателей отчетности за 2014-2015 гг.

Номер корректировки	Наименование строки	Код строки по которому произойшло соответствующее изменение	На 31.12.2014г.			На 31.12.2015г.		
			Было	Изменение	Стало	Было	Изменение	Стало
Корректировка 1 Реклассификация материалов из оборотных активов во внеоборотные в состав основных средств	Основные средства, в т.ч.	1150	2 768 721	+3 808	2 772 529	2 934 822	+ 4 601	2 939 423
	Основные средства	11501	2 675 199	+3 808	2 679 007	2 878 343	+4 601	2 882 944
	Материалы под создание основных средств	11 504	-	+ 3 808	3 808	-	+4 601	4 601
	Запасы, в т.ч.	1210	31 055	- 3 808	27 247	57 607	-4 601	53 006
	Материалы	12 101	29 103	- 3 808	25 295	54 186	- 4 601	49 585

Обозначенные выше корректировки не оказали влияние на показатель чистая прибыль за 2015-2014 гг.

Генеральный директор

Главный бухгалтер – ООО «АБК»

«23» марта 2017 года

А.В. Воцко

И.А. Медведева



Дополнения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016г.

Внести в раздел 4.4 «События после отчетной даты» пункт 7

1. На заседании совета директоров (протокол № 5 от 22.02.2017г) принято решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров, со следующей повесткой дня:
 1. Об утверждении уставного капитала ПАО «Волгоградоблэлектро»;
 2. Об утверждении предложения цены размещения дополнительных акций ПАО «ВОЭ»;
 3. Об утверждении предложения Совета директоров общему собранию акционеров ПАО «ВОЭ» об увеличении уставного капитала;
 4. О созыве внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Волгоградоблэлектро»;
 5. Определение даты, места и времени проведения внеочередного общего собрания акционеров;
 6. Об утверждении повестки дня внеочередного общего собрания акционеров;
 7. Определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие во внеочередном общем собрании акционеров общества;
 8. О порядке сообщения акционерам о проведении внеочередного общего собрания акционеров;
 9. Об определении перечня информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению внеочередного собрания акционеров и порядок ее предоставления.
 10. О предоставлении для ознакомления «Плана подготовки и проведения внеочередного общего собрания акционеров»;
 11. Об утверждении формы и текста бюллетеней для голосования;
 12. О назначении секретаря годового общего собрания.

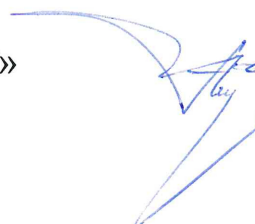
Генеральный директор

Главный бухгалтер - ООО «АБК»

«13» марта 2017 года



А.В. Воцко



И.А. Медведева

