

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2015 г.

Организация ПАО "Волгоградоблэлектро"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности Смешанная российская собственность с долей

собственности субъектов РФ (введено изменением №1/99 Госстандартом РФ)

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 400075, г. Волгоград, ул. им. Шопена,13

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
05305750		
3443029580		
40.12		
47	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	4	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1 т.1.1; 1.3	Нематериальные активы	1110	17	2	3
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
П-1; П-2	Основные средства, в т.ч.	1150	2 934 822	2 768 721	2 650 452
П-1 т.2.1; П-2 п.3.1, п.3.3	Основные средства	11501	2 878 343	2 675 199	2 599 117
П-1 т.2.2	Незавершенное строительство, оборудование к установке	11502	54 074	91 800	49 849
П-1 т.2.2.1; П-2 п.3.3	Авансы выданные под создание основных средств	11503	2 405	1 722	1 486
	Доходные вложения в материальн. ценности	1160	-	-	-
П-1 т.3.1, т.3.2; П-2 п.3.4	Финансовые вложения	1170	3 950	-	-
П-2 п.3.1, п.3.20	Отложенные налоговые активы	1180	18 091	37 686	27 752
П-2 п.3.9	Прочие внеоборотные активы	1190	3 613	2 549	3 380
	Итого по разделу I	1100	2 960 493	2 808 958	2 681 587
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1; П-2	Запасы, в т.ч.	1210	57 607	31 055	19 686
П-1 т.4.1; П-2 п.3.6	Материалы	12101	54 186	29 103	18 862
П-2 п.2.10	Расходы будущих периодов	12102	3 357	1 900	792
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	80	-	-
П-1; П-2	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	448 613	377 745	451 410
П-1 т.5.1; П-2 п.3.7	Покупатели, из них:	12301	324 636	289 698	351 184
	ПАО "Волгоградэнергосбыт"	123011	193 755	202 093	292 367
	ООО "Волгоградоблэлектросбыт"	123012	159	271	141
П-2 п.3.7.1	Авансы выданные (в т.ч.лизинговые платежи)	12302	23 358	28 598	6 367
П-2 п.2.16	Выполненные этапы по незавершенным работам	12303	4 136	-	-
П-1 п.5.1	Задолженность по расчетам с бюджетом	12304	880	9 597	11 721
П-1 п.5.1	Прочие дебиторы, в т.ч.	12305	95 603	49 852	82 138
	по договору уступки с ООО "Волгоградоблэлектросбыт"	123051	73 741	36 200	77 000
П-1 т.3.1; П-2 п.3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 572	-	-
П-2 п.3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	54 309	85 316	69 231
	Денежные средства на расчетных счетах, в кассе	12501	15 309	85 316	69 231
	Денежные эквиваленты	12502	39 000	-	-
П-2 п.3.9	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	938	1 452	1 054
П-2 п.3.9	НДС с авансов уплаченных	12601	938	1 336	937
	Итого по разделу II	1200	570 119	495 568	541 381
	БАЛАНС	1600	3 530 612	3 304 526	3 222 968

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	2		3	3	5
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-2 п. 3.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	83 492	83 492	83 492
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
П-2 п.3.1	Переоценка внеоборотных активов, в т.ч.	1340	2 154 433	2 033 284	1 892 259
	Переоценка за счет добавочного капитала	13401	2 154 433	2 033 284	1 892 259
П-2 п. 3.10.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	163 540	163 540	163 540
	Резервный капитал, в т.ч.	1360	12 976	12 976	12 072
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	12 524	12 524	11 620
П-2 п. 3.1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), с учетом уценки	1370	684 224	509 256	469 970
	Итого по разделу III	1300	3 098 665	2 802 548	2 621 333
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
П-2 п.3.1; п.3.20	Отложенные налоговые обязательства	1420	57 209	70 082	55 851
П-1 т.7; П-2 п.3.14	Оценочные обязательства, в т.ч.	1430	691	650	380
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	57 900	70 732	56 231
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 п.3.11	Заемные средства	1510	0	18 232	59 000
П-1 т.5.2; П-2 п.3.12	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	344 067	376 673	445 228
	поставщики, из них:	15201	185 373	183 596	286 013
	ПАО "Волгоградэнергобывт"	152011	64 699	96 122	63 246
	МРСК ЮГА филиал ПАО "Волгоградэнерго"	152012	19 968	48 975	179 021
	ООО "Волгоградоблэлектросбыт"	152013	7 517	11 749	10 786
П-2 п.4.2.2	Задолженность перед персоналом организации	15202	32 445	30 487	31 853
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	16 573	12 994	11 484
	Задолженность по налогам и сборам	15204	56 700	63 835	55 513
П-1 т.5.2	Авансы полученные (без НДС)	15205	32 771	83 047	57 099
	Прочие кредиторы	15206	20 205	2 714	3 266
П-2 п.3.13	Доходы будущих периодов	1530	732	913	1 026
П-1 т.7; П-2 п.3.14	Оценочные обязательства, в т.ч.	1540	29 248	35 428	40 146
	По оплате отпусков включая страховые взносы во внебюджетные фонды	15401	28 740	31 266	31 955
	По расходам участвующим в формировании стоимости ОС	15402	46	2 665	4 966
	По судебным решениям	15403	-	1 497	3 225
	Прочие обязательства, в т.ч.	1550	-	-	4
	Итого по разделу V	1500	374 047	431 246	545 404
	БАЛАНС	1700	3 530 612	3 304 526	3 222 968

Генеральный директор

"18" марта 2016 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2015г.**

Организация **ПАО "Волгоградоблэлектро"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Смешанная российская собственность

с долей собственности субъектов РФ (введено изменением №1/99 Госстандартом РФ)

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

Коды		
0710002		
31	12	2015
05305750		
3443029580		
40.12		
12247	49	
384		
3а 2014г.		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015г.	За 2014г.
П-2 п.3.17	Выручка	2110	2 362 770	1 979 958
	Передача электроэнергии	21101	2 198 631	1 895 088
	Технологическое присоединение	21102	80 591	35 578
	Прочая	21103	83 548	49 292
П-2 п.3.1, п.3.18	Себестоимость продаж	2120	(2 037 511)	(1 883 079)
	Передача электроэнергии	21201	(1 890 941)	(1 799 547)
	Технологическое присоединение	21202	(57 524)	(56 498)
	Прочая	21203	(89 046)	(27 034)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	325 259	96 879
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	325 259	96 879
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	332	-
П-2 п.3.11	Проценты к уплате	2330	(74)	(5 227)
П-2 п.3.19	Прочие доходы	2340	41 836	100 472
	В т.ч. доходы от продажи основных средств	23401	6 998	2 500
	Резерв по сомнительным долгам	23402	11 305	-
	Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	23403	1 917	1 545
	Доходы от списания кредиторской задолженности	23404	7 121	2
	Доходы от стоимости материалов при ликвидации основных средств	23405	699	1 069
	Доходы по дооценке основных средств ранее уцененных	23406	1 698	3 052
	Доходы по мировому соглашению	23407	-	83 133
	Резерв под обесценивание финансовых вложений	23408	-	5 688
	Прочие доходы	23409	12 098	3 485
П-2 п.3.19	Прочие расходы	2350	(71 673)	(88 126)
	В т.ч. расходы, связанные со списанием основных средств	23501	(10 493)	(7 792)
	В т.ч. штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	23502	(-)	(12 383)
	Расходы за счет фондов потребления	23503	(36 424)	(34 291)
	Резерв по сомнительным долгам	23504	(8 339)	(13 703)
	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	23505	(321)	(2 050)
	Выплаты по судебному решению	23505	(-)	(10 001)
	Убытки от реализации доли в уставном капитале	23506	(-)	(5 688)
	Прочие расходы	23507	(16 096)	(2 218)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	295 680	103 998
	Текущий налог на прибыль	2410	(96 896)	(65 191)
П-2 п.3.1, п.3.20	В т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	44 481	48 688
П-2 п.3.1, п.3.20	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	12 874	(14 231)
П-2 п.3.1, п.3.20	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(19 595)	9 934
	Прочее	2460	(2 952)	(11)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	189 111	34 499
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	121 149	141 025
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
П-2 п.3.21	Совокупный финансовый результат периода	2500	310 260	175 524
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	-	-
П-2 п.3.22	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	117,15	21,76

Генеральный директор

А.В. Воцко

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.

Коды			
0710003			
31	12	2015	
05305750			
3443029580			
40.12			
47		42	
384			

Организация ПАО "Волгоградоблэлектро" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности 31 12 2015
десятилетия Передача электроэнергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности смешанная российская
Госстандартом РФ) форма собственности субъектов РФ (введено изменением 1/99 по ОКПО
Единица измерения: тыс. руб. по ОКФС/ОКФС
по ОКЕИ

1. Движение капитала

Показатель	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	83 492	(-)	1 892 259	163 540	12 072	469 970	2 621 333
Увеличение капитала - всего:	Увеличение капитала - всего:	3210	0	-	155 204	0	-	34 499	189 703
в том числе:	в том числе:								
чистая прибыль	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	34 499	34 499
переоценка имущества	переоценка имущества	3212	x	x	155 204		x	-	155 204
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	0	x	-	0
дополнительный выпуск акций	дополнительный выпуск акций	3214	0	-	-	-	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(8 488)	(8 488)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	(-)	x	(-)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(8 488)	(8 488)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(14 179)	(-)		14 179	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	904	(904)	x
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	83 492	(-)	2 033 284	163 540	12 976	509 256	2 802 548
За 20 15 г. ³								
Увеличение капитала - всего:	3310	0	-	135 806	-	-	189 185	324 991
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	189 111	189 111
переоценка имущества	3312	x	x	135 806	-	x	-	135 806
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x			x	74	74
дополнительный выпуск акций	3314		-	-	-	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	x		x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(28 874)	(28 874)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(28 874)	(28 874)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(14 657)	(-)		14 657	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x		(0)	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	83 492	(-)	2 154 433	163 540	12 976	684 224	3 098 665

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ¹	Изменения капитала за 20 14 г. ² за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 14 г. ²
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 621 333	277 204	-9 392	2 889 145
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420		-86 597	-	-86 597
после корректировок	3500	2 621 333	190 607	-9 392	2 802 548
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	469 970	114 949	4 787	589 706
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421		-80 450		-80 450
после корректировок	3501	469 970	34 499	4 787	509 256
в том числе:					
Переоценка внеоборотных активов:					
до корректировок	3401	1 892 259	161 351	-14 179	2 039 431
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-6 147		-6 147
после корректировок	3501	1 892 259	155 204	-14 179	2 033 284
в том числе:					
Добавочный капитал без переоценки:					
до корректировок	3401	163 540			163 540
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-		-	0
после корректировок	3501	163 540			163 540
Уставный капитал: (по статьям)					
до корректировок	3402	83 492		-	83 492
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	83 492		-	83 492

Резервный капитал: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	12 072	904	-	12 976
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	12 072	904	-	12 976

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ¹
Чистые активы	3600	3 099 397	2 803 392	2 622 290

Руководитель _____ А.В. Воцко
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 16 г.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 15 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

Организация **ПАО "Волгоградоблэлектро"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности**Передача электроэнергии**

по ОКВЭД

смешанная

Организационно-правовая форма/форма собственности

российская

собственность с долей собств. субъектов РФ (введено изменением №

1/99 Госстандартом РФ)

Единица измерения: тыс. руб

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
05305750		
3443029580		
40.12		
47	42	
384		

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	2 195 088	2 165 643
	в том числе:			
П-2 п.3.1	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	877 181	903 243
	в т.ч. с дочерним обществом	41111	-	-
П-2 п.3.1	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 723	11 833
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
П-2 п.3.1	прочие поступления всего, в т.ч.	4119	1 305 184	1 250 567
	авансы от реализации продукции, товаров, работ, услуг	41191	170 435	151 287
	НДС свернутый поток от поступлений и платежей	41192	-	8 732
	прочие поступления	41193	17 002	85 090
	по договору уступки с ООО "Волгоградоблэлектросбыт"	41194	1 117 747	1 005 458
	Платежи - всего	4120	(1 860 814)	(1 887 453)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(950 298)	(1 059 088)
	в т.ч. с дочерним обществом	41211	(-)	(53 539)
П-2 п.3.23	в связи с оплатой труда работников	4122	(539 488)	(526 057)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(306)	(4 995)
	налога на прибыль организаций	4124	(105 744)	(43 744)
	прочие платежи всего, в т.ч.	4129	(264 978)	(253 569)
П-2 п.3.23	НДС свернутый поток от поступлений и платежей	41291	(8 664)	(-)
	на оплату налогов и сборов	41292	(35 208)	(25 057)
	на отчисления во внебюдж. фонды	41293	(135 974)	(135 511)
	на выплату авансов за товары, работы, услуги	41294	(76 804)	(8 722)
	прочие платежи	41295	(8 328)	(84 279)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	334 274	278 190

	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	9 182	2 875
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 182	2 875
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	авансы от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(327 959)	(215 003)
	в том числе:			
П-2 п.3.23	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(301 353)	(213 280)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(3 950)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8 572)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи всего, в т.ч.	4229	(14 084)	(1 723)
	авансы в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42291	(14 084)	(1 723)
	прочие платежи	42292	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(318 777)	(212 128)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	97 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	97 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Платежи - всего	4320	(46 504)	(146 977)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), в т.ч.	4322	(28 504)	(8 977)
на уплату дивидендов Комитету по Управлению государственным имуществом Волгоградской области	43221	(24 548)	(7 217)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(18 000)	(138 000)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(46 504)	(49 977)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(31 007)	16 085
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	85 316	69 231
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	54 309	85 316
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



А.В. Воцко

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 "

марта

20 16 г.



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таблица 1.3.
тыс. руб.

Наименование показателя		На 31.12.2015 года	На 31.12.2014 года	На 31.12.2013 года
Всего		19	-	-
в том числе:		19	-	-
товарный знак №152056				

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

2.1.Наличие и движение основных средств

Таблица 2.1.
тыс. руб.

наименование показателя	код	период	на начало года		изменения за период								на конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило		выбыло			внутреннее перемещение по группам основных средств*	внутреннее перемещение по группам основных средств (амортизация)	начислено амортизации	восстановлено по ранее списаным, при инвентаризации	переоценка		
					всего	в том восстановленные ранее списанные в МПЗ	первоначальная стоимость руб.	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость					накопленная амортизация		
основные средства - всего	5200	2015 год	7 258 249	(4 583 050)	392 058	264	(85 565)	73 909	0	0	(314 761)	(264)	405 931	(268 428)	7 970 673	(5 092 330)
	5210	2014 год (стало)	6 612 603	(4 013 486)	257 078	573	(71 133)	62 598	0	0	(330 144)	(573)	459 701	(301 445)	7 258 249	(4 583 050)
		2014 год (было)	6 612 603	(4 013 486)	257 078	573	(71 133)	62 598	0	0	(245 951)	(573)	459 701	(295 298)	7 258 249	(4 492 710)
		2014 год (изменен)	-	-	-	-	-	-	-	-	(84 193)	-	-	(6 147)	-	(90 340)
в том числе:																
здания	5201	2015 год	1 533 429	(935 372)	29 498	-	(8 016)	6 011	-	-	(41 811)	-	90 897	(57 180)	1 645 808	(1 028 352)
	5211	2014 год (стало)	1 429 223	(828 024)	-	-	(814)	755	-	-	(44 192)	-	105 020	(63 910)	1 533 429	(935 372)
		2014 год (было)	1 429 223	(828 024)	-	-	(814)	755	-	-	(39 403)	-	105 020	(63 556)	1 533 429	(930 228)
		2014 год (изменен)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 789)	-	-	(354)	-	(5 143)

[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		
			учетная по условиям договоров	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 и штрафы и иные начисления.	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Авансы выданные под создание основных средств	52001	2015 год	2475	(753)	14 084	-	13401	-	-	753	2 405	-
	52101	2014 год	2 239	(753)	1 723	-	1 487	-	-	-	2 475	(753)

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

Таблица 2.3.
тыс. руб.

Наименование показателя			код	за 2015 год	за 2014 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего			5260	153 509	83 215
в том числе:					
здания			5261	17 307	-
сооружения			5262	78 343	32 038
машины и оборудование			5263	57 859	51 177
транспорт			5264	-	-
Уменьшена стоимость объектов основных средств в результате частичной ликвидации (по восстановительной стоимости) – всего			5270	90 873	69 116
в том числе:					
здания			5271	-	-
сооружения			5272	49 233	18 909
машины и оборудование			5273	41 640	50 207

2.4. Иное использование основных средств

Таблица 2.4.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	на 31.12.2015 года		на 31.12.2014 года			на 31.12.2013 года		
				Стало	Было	Изменение	Стало	Было	Изменение
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего,	5280	3 417		2 120	7 184	(5 064)	2 155	6 492	(4 337)
в том числе:									
здания, сооружения	52801	3 152		2 114	6 435	(4 321)	2 077	6 181	(4 104)
машины, оборудование	52802	-		6	203	(197)	78	180	(102)
транспорт	52803	265		-	546	(546)	-	131	(131)
прочее	52804	-		-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – всего	5283	291 977		289 688	289 688	-	203 445	203 445	-
в том числе:									
здания, сооружения	52831	21 843		15 644	15 644	-	13 665	13 665	-
машины, оборудование	52832	8 481		5 993	5 993	-	1 773	1 773	-
земельные участки	52833	153 733		170 991	170 991	-	188 007	188 007	-
транспорт (спецтранспорт по договорам лизинга)	52834	107 920		97 060	97 060	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	729 333		866 659	2 351 749	(1 485 090)	114 192	284 307	(170 115)
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-		-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в залог (обеспечение по кредиту по балансовой стоимости) - всего	5286	-		131 870	131 870	-	83 931	83 931	-
здания	52861	-		54 080	54 080	-	-	-	-
сооружения	52862	-		76 073	76 072	-	83 044	83 044	-
земельные участки	52863	-		1 718	1 718	-	887	887	-
Основные средства, переданные в безвозмездное пользование, числящиеся на балансе – всего,	5287	18 577		3 760	3 760	-	4 405	4 405	-
в том числе									
транспорт	52871	18 577		3 760	3 760	-	4 405	4 405	-

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		начисление процентов	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка,				
Долгосрочные - всего	5301	2015 год	1 422	(1 422)	3 950	-	-	-	-	5 372	(1 422)
	5311	2014 год	7 110	(7 110)	-	5 688	(5 688)	-	-	1 422	(1 422)
в том числе:											
Взнос в уставный капитал ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	5302	2015 год	1 422	(1 422)	-	-	-	-	-	1 422	(1 422)
	5312	2014 год	7 110	(7 110)	-	5 688	(5 688)	-	-	1 422	(1 422)
Взнос в уставный капитал ООО «Волгоградская ГРЭС»	5303	2015 год	-	-	950	-	-	-	-	950	-
	5313	2014 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взнос в уставный капитал ООО «Новые энергетические проекты»	5304	2015 год	-	-	3 000	-	-	-	-	3 000	-
	5314	2014 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные -всего	5305	2015 год	-	-	8 572	-	-	326	-	8 572	-
	5315	2014 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займ, предоставленный ООО «Волгоградская ГРЭС»	5306	2015 год	-	-	8 572	-	-	326	-	8 572	-
	5316	2014 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5307	2015 год	1 422	(1 422)	12 522	-	-	326	-	13 944	(1 422)
	5317	2014 год	7 110	(7 110)	-	5 688	(5 688)	-	-	1 422	(1 422)

Таблица 4.1.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоим ость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		использовани е материалов на строительство , реконструкци ю, модернизаци ю основных средств и прочие	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоим ость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимос ть	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	2015 год	31 055	-	294 210	(209 214)	-	(58 444)	-	57 607	-	
	5420	2014 год	19 686	-	276 397	(168 017)	-	(97 011)	-	31 055	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2015 год	29 103	-	287 804	(201 705)	-	(58 444)	-	54 186	-	
	5421	2014 год	18 862	-	270 269	(156 636)	-	(97 011)	-	29 103	-	
	5402	2015 год	6	-	1 554	(4 127)	-	-	2 572	5	-	
	5422	2014 год	6	-	2 482	(8 863)	-	-	6 381	6	-	
прочие запасы и затраты	5403	2015 год	46	-	1 495	(1 482)	-	-	-	59	-	
	5423	2014 год	26	-	1 746	(1 726)	-	-	-	46	-	
расходы будущих периодов	5244	2015 год	1900		3 357	(1 900)				3 357		
	5424	2014 год	792	-	1 900	(792)	-	-	-	1 900	-	

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	величин а резерва по сом- нительн ым долгам	поступления		выбыло			создание резерва по сомнитель ным долгам.	учтенная по условиям договора	величина резерва по сом- нительны м долгам
					в результате хозяйствен- ных операций	причит а- ющиеся процен ты штраф ы и иные начисл ения	Погашение,	списа ние на фи- нансо вый резул ьтат	восстан ов- ление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	5510	2015 год	391 716	(13 971)	4 308 729	-	(4 240 821)	(66)	13 617	(10 591)	458 411	(9 798)
	5530	2014 год	452 175	(765)	3 539 988	16 889	(3 617 244)	-	423	(13 721)	391 716	(13 971)
в том числе: по авансам выданным	5511	2015 год	28 716	(118)	90 738	-	(96 096)	-	118	-	23 358	-
	5531	2014 год	6 554	(187)	51 524	-	(29 362)	-	176	(107)	28 716	(118)
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	2015 год	292 288	(2 590)	2 780 725	-	(2 739 840)	(46)	4 124	(10 025)	331 980	(7 344)
	5532	2014 год (стало)	351 762	(578)	2 341 384	-	(2 400 766)	-	247	(2 351)	292 288	(2 590)
		2014 год (было)	428 762	(578)	3 486 521	-	(3 575 440)	-	247	(13 614)	339 751	(13 853)
		2014 год (изменение)	(77 000)	-	(1 145 137)	-	1 174 674	-	-	11 263	(47 463)	11 263
в т. ч. по сделкам со связанными сторонами	55121	2015 год	271	-	632	-	(744)	-	-	-	159	-
	55321	2014 год (стало)	141	-	776	-	(646)	-	-	-	271	-
		2014 год (было)	77 141	-	1 145 913	-	(1 186 583)	-	-	-	36 471	-

Наименование показателя	код	период	изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступления		выбыло		создание резерва по сомнительным долгам.	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величин а резерва по сом- нительн ым долгам	в результате хозяйствен- ных операций	причит а- ющиес я процен ты штраф ны и начисл ения	Погашение, списа ние на фи- нансо вый резул ьтат	восстан ов- ление резерва			
по расчетам с внебюджетными фондами	5513	2014 год (изменение)	(77 000)	-	(1 145 137)	-	1 185 937	-	-	(36 200)	-
		2015 год	7 285	-	-	-	(7 285)	-	-	-	-
	5533	2014 год	-	-	-	7 285	-	-	-	7 285	-
		2015 год	9 597	-	51	-	(8 768)	-	-	880	-
по расчетам с бюджетом	5534	2014 год	11 721	-	-	9426	(11 550)	-	-	9 597	-
	5515	2015 год	46	-	3 803	-	(3 847)	-	-	2	-
по расчетам с подотчетными лицами	5535	2014 год	18	-	46	-	(18)	-	-	46	-
	5516	2015 год	53 784	(11 263)	1 429 276	-	(1 384 985)	(20)	9 375	98 055	(2 454)
по расчетам с разными дебиторами	5536	2014 год (стало)	82 120	-	1 147 034	178	(1 175 548)	-	-	53 784	(11 263)
		2014 год (было)	5 120	-	1 897	178	(874)	-	-	6 321	-
	2014 год (изменение)	77 000	-	1 145 137	-	(1 174 674)	-	-	47 463	(11 263)	
		55161	2015 год	36 200	-	1 356 482	-	(1 318 941)	-	-	73 741
в т. ч. по сделкам со связанными сторонами	55361	2014 год (стало)	77 000	-	1 145 137	-	(1 185 937)	-	-	36 200	-
		2014 год (было)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014 год (изменение)	77 000	-	1 145 137	-	(1 185 937)	-	-	36 200	-	
		2015 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	код	период	На начало года		изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величин а резерва по сом- нительн ым долгам	поступления		выбыло			создание резерва по сомнитель ным долгам.	учтенная по условиям договора	величина резерва по сом- нительны м долгам
					в результате хозяйствен- ных операций	причит а- ющиея процен ты штрафны ие начисл ения	Погашение,	списа ние на фи- нансо вый резул ьтат	восстан ов- ление резерва			
выполненные этапы по незавершенным работам	5517	2015 год	-	-	4 136	-	-	-	-	-	4 136	-
	5537	2014 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	2015 год	391 716	(13 971)	4 308 729	-	(4 240 821)	(66)	13 617	1 147	458 411	(9 798)
	5520	2014 год	452 175	(765)	3 539 988	16 889	(3 617 244)	-	423	92	391 716	(13 971)

5.1.1. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 5.1.1.
тыс. руб.

наименование показателя	код	на 31.12.2015 года		на 31.12.2014 года		на 31.12.2013 года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	32 794	22 996	74 395	60 424	128 076	127 311
в том числе:							
ПАО «Волгоградэнергобыт»	5541	10 632	10 020	41 005	41 005	115 194	115 194
МУП «ЖК БРОН»	5542	455	-	455	-	2 189	2 189
МУП г. Камышин «ПУВКХ»	5543	-	-	4 577	4 577	9 928	9 928
Открытое акционерное общество «КамышинТеплоЭнерго»	5544	-	-	4 419	4 419	-	-
МУП «Михайловское водопр. канализационное хозяйство»	5545	-	-	3 286	3 286	-	-
МУП «Городское хозяйство»	5546	11 263	8 809	11 263	-	-	-
прочие	5547	10 444	4 167	9 390	7 137	765	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 5.2
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		написание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	написание на финансовый результат			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2015 год	376 673	4 100 042	3 615	(4 129 023)	(7 240)	-	344 067	
	5580	2014 год	445 228	1 566 479	9 886	(1 636 529)	(8 391)	-	376 673	
в том числе:										
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	2015 год	183 596	1 676 073	-	(1 674 284)	(12)	-	185 373	
	5581	2014 год	286 013	183 399	-	(285 812)	(4)	-	183 596	
в том числе:										
по сделкам со связанными сторонами	55611	2015 год	11 749	73 138	-	(77 370)	-	-	7 517	
	55811	2014 год	10 786	64 116	-	(63 153)	-	-	11 749	
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов	5562	2015 год	83 047	169 685	-	(212 871)	(7 090)		32 771	
	5582	2014 год	57 099	70 351	-	(44 403)	-	-	83 047	
в том числе										
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов по технологическому присоединению	55621	2015 год	80 492	28 926	-	(73 571)	(7 073)		28 774	
	55821	2014 год	55 060	53 286	-	(27 854)	-	-	80 492	

обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	2015 год	63 835	675 900	2 952	(685 987)	-	-	56 700
	5583	2014 год	55 513	579 147	-	(570 825)	-	-	63 835
обязательства перед внебюджетными фондами	5564	2015 год	12 994	162 462	-	(158 883)	-	-	16 573
	5584	2014 год	11 484	154 853	4	(153 347)	-	-	12 994
обязательства перед персоналом	5565	2015 год	30 487	566 326	-	(564 346)	(22)	-	32 445
	5585	2014 год	31 853	576 208	-	(569 187)	(8 387)	-	30 487
прочие обязательства	5566	2015 год	2 714	849 596	663	(832 652)	(116)	-	20 205
	5586	2014 год	3 266	2 521	9 882	(12 955)	-	-	2 714
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5567	2015 год	18 232	-	74	(18 306)	-	-	-
	5587	2014 год	59 000	97 000	5 227	(142 995)	-	-	18 232
Итого	5550	2015 год	394 905	4 100 042	3 689	(4 147 329)	(7 240)	-	344 067
	5570	2014 год	504 228	1 663 479	15 113	(1 779 524)	(8 391)	-	394 905

5.2.1. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 5.2.1.
тыс. руб.

наименование показателя	код	на 31.12.2015 года			на 31.12.2014 года		на 31.12.2013 года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5590	-	-	58 094	58 094	128 463	128 463	
в том числе:								
ПАО филиал МРСК- Юга «Волгоградэнерго»	5591	-	-	30 530	30 530	128 463	128 463	
ПАО «Волгоградэнергобыт»	5592	-	-	27 564	27 564	-	-	-

6. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Таблица 6.1
тыс. руб.

Наименование показателя	код	за 2015 год	за 2014 год		
			Стало	Было	Изменение
Материальные затраты	5610	676 513	622 099	622 099	-
в том числе электроэнергия на технологические цели и хозяйственные нужды	5611	465 073	462 805	462 805	-
Расходы на оплату труда	5620	503 372	488 236	488 236	-
Отчисления на социальные нужды	5630	148 891	140 456	140 456	-
Амортизация	5640	311 362	329 335	245 142	84 193
Прочие затраты	5650	397 373	302 953	302 953	-
в том числе услуги по передаче электроэнергии	5651	158 994	178 687	178 687	-
Итого по элементам	5660	2 037 511	1 883 079	1 798 886	-
Изменение остатков (прирост +), уменьшение (-):	-	-	-	-	-
незавершенное производство	5670	-	-	-	-
готовая продукция	5680	-	-	-	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	2 037 511	1 883 079	1 798 886	84 193

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. долгосрочные:	5700	2015 год	36 078	46 865	(49 866)	(3 138)	29 939
	5701	2014 год	40 526	52 440	(53 799)	(3 089)	36 078
	5702	2015 год	650	63	-	(22)	691
	5703	2014 год	380	270	-	-	650
резерв финансовых средств для ликвидации чрезвычайных ситуаций	57021	2015 год	650	63	-	(22)	691
	57031	2014 год	380	270	-	-	650
	5704	2015 год	35 428	46 802	(49 866)	(3 116)	29 248
	5705	2014 год	40 146	52 170	(53 799)	(3 089)	35 428
оценочные обязательства по оплате отпусков включая страховые взносы во внебюджетные фонды	57041	2015 год	31 266	43 725	(46 251)	-	28 740
	57051	2014 год	31 955	41 884	(42 573)	-	31 266
	57042	2015 год	2 665	2 615	(2 118)	(3 116)	46
	57052	2014 год	4 966	3 428	(2 640)	(3 089)	2 665
основных средств	57043	2015 год	1 497	-	(1 497)	-	-
	57053	2014 год	3 225	6 858	(8 586)	-	1 497
	57044	2015 год	-	462	-	-	462
	57054	2014 год	-	-	-	-	-
выплаты по итогам работы за год							

8. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Таблица 8.1
тыс. руб.

наименование показателя	код	на 31.12.2015 года.	на 31.12.2014 года.	на 31.12.2013 года
Выданные - всего	5810	56 991	76 751	57 601
в том числе				
залог по кредитному договору (по залоговой стоимости)	5811	-	76 751	57 601
поручительства по кредитным договорам организации	5812	41 501	-	-
банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	5813	15 490	-	-

9. Активы, учитываемые на забалансовых счетах.

Таблица 9.1
тыс. руб.

наименование актива	на 31.12.2015 года	на 31.12.2014 года
энергообъекты на техническом обслуживании	23 152	23 152
объекты внешнего благоустройства	-	-
основные средства до 10 тыс.	10 182	10 307
малоценные активы, производственный и хозяйственный инвентарь	138 413	122 494

Генеральный директор

Главный бухгалтер – ООО «АБК»

«28» марта 2016 года



А.В. Воцко

И.А. Медведева



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ПАО «ВОЛГОГРАДОБЛЭЛЕКТРО»
ЗА 2015 ГОД.**



Оглавление

1.	Общие сведения	4
1.1.	Общая информация.	4
1.2.	Филиалы и структурные подразделения Общества.	10
1.3.	Информация об исполнительных и контрольных органах	13
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.	19
2.5.	Основные средства.	20
2.6.	Финансовые вложения.	21
2.7.	Материально-производственные запасы.....	22
2.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	22
2.9.	Расходы по обычным видам деятельности.	23
2.10.	Расходы будущих периодов.	24
2.11.	Дебиторская задолженность.....	24
2.12.	Капитал.....	25
2.13.	Учет займов и кредитов.	25
2.14.	Оценочные обязательства.....	26
2.14.1.	Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год.....	26
2.14.2.	Резерв под гарантийные обязательства.....	26
2.15.	Резерв под снижение стоимости вложений во внеоборотные активы.....	27
2.16.	Доходы по обычным видам деятельности.	27
2.17.	Информация о существенных ошибках.	28
2.18.	Учет расчетов по налогу на прибыль.	28
3.	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	28
3.1.	Исправление ошибок	28
3.2.	Нематериальные активы.....	32
3.3.	Основные средства.	33
3.4.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	35
3.5.	Прочие внеоборотные активы.	37
3.6.	Запасы.	38
3.7.	Дебиторская задолженность.....	38



3.7.1.	Лизинг	39
3.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	40
3.9.	Прочие оборотные активы	40
3.10.	Капитал	40
3.10.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	41
3.11.	Кредиты и займы	42
3.12.	Кредиторская задолженность	43
3.13.	Доходы будущих периодов	43
3.14.	Оценочные обязательства	44
3.15.	Оценочные резервы	44
3.16.	Прочие обязательства	45
3.17.	Доходы от обычных видов деятельности	45
3.18.	Расходы от обычных видов деятельности	45
3.19.	Прочие доходы и расходы	46
3.20.	Расчеты по налогу на прибыль	47
3.21.	Совокупный финансовый результат периода	49
3.22.	Прибыль на акцию	49
3.23.	Формирование Отчета о движении денежных средств	50
4.	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	51
4.1.	Обеспечение обязательств	51
4.2.	Информация об операциях со связанными сторонами	51
4.2.1.	Хозяйственные операции со связанными сторонами	51
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	56
4.6.	Информация по прекращаемой деятельности	56
4.7.	Условные факты хозяйственной деятельности	56
4.8.	Информация по сегментам	56

Приложение 1	57
---------------------------	-----------



1. Общие сведения

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВОЭ» за 2015 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 "Волгоградoblэлектро" (далее по тексту «Общество»).

Сокращенное название:

- ПАО "ВОЭ";
- ПАО "Волгоградoblэлектро".

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

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 «Волгоградoblэлектро» (протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 25.06.2015г) 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).

Юридический адрес: Российская Федерация, 400075, г. Волгоград, ул. им. Шопена, 13

Почтовый адрес: Российская Федерация, 400075, г. Волгоград, ул. им. Шопена, 13

Реестродержателем Общества является АО "Объединенная регистрационная компания" филиал "ОРК - Волгоград".

Уставный капитал.

Уставный капитал Общества за период с 01.01.2015г. по 31.12.2015г. составляет 83 491 680 рублей и разделен на 1 739 410 акцию, в том числе привилегированных акций - 162 877 и обыкновенных акций – 1 576 533 номиналом 48 рублей.



Величина уставного капитала ПАО "Волгоградоблэлектро" соответствует данным представленным в Уставе общества (ст. 5), утвержденным Общим собранием акционеров ПАО "ВОЭ" протокол №1 от 26.06.2014г., изменений и дополнений в Устав ПАО "ВОЭ" о величине уставного капитала в 2015 году не вносилось.

Доли в уставном капитале эмитент не имеет.

Состав акционеров Общества на 31.12.2015г. 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	
				обыкновенные	Привилегированные
1	Министерство 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 2015 году Общество не осуществляло выпуск и регистрацию дополнительных акций.

За период с 1995 по 2015 год ПАО "ВОЭ" осуществило выпуски акций (таблица 2).

Таблица 2. Выпуск акций ПАО «ВОЭ»

Номер государственно й регистрации выпуска	Дата государствен ной регистрации и выпуска	Объем выпуска по номинальной стоимости, руб.	Количество ценных бумаг выпуска	Количество размещен ных акций (шт.)	Общее количество акции по итогам дополнительн ой эмиссии	Дата регистрации 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 привилегированных	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 18.05.2004г. №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 04.12.2001г., указанному выпуску обыкновенных акций присвоен государственный регистрационный номер 1-02-45278-Е.

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

По результатам дополнительной эмиссии, проводимой в 2011-2013гг., была осуществлена 21.02.2013г. 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 29.11.2011г., на основании приказа РО ФСФР России в ЮФО от 29.05.2013г. №29-пз-н аннулирован индивидуальный номер (код) дополнительного выпуска 003D.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Листик и Партнеры» ИНН 7447032686

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации, утв. Постановлением главы администрации г.Челябинска от 14.08.1995г. № 765-п, регистрационный номер 5763.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной Налоговой Службы по Центральному району г. Челябинска за основным государственным регистрационным номером 1027402317920, дата внесения записи: 15.08.2002 года.

Место нахождения: 454091, г. Челябинск, ул. Пушкина, д. 6 корп. В

Почтовый адрес: 454091, г. Челябинск, ул. Пушкина, д. 6 корп. В

Тел/факс: 8(351) 266-99-86

ООО «Листик и Партнеры» является членом Саморегулируемой организации аудиторов (Ассоциации) «Аудиторская Палата России» за регистрационным номером в реестре СРО АПР 689.

Собранием акционеров 25 июня 2015 года на 2015 год в качестве независимого аудитора Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Листик и Партнеры».

Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности является:

- услуги по передаче электрической энергии по сетям;
- ремонт, реконструкция и развитие электросетевого хозяйства и объектов их эксплуатации;
- изготовление нестандартного оборудования, металлоконструкций;
- проверка, ремонт и замена измерительных приборов и приборов учёта электроэнергии.

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 30.12.2014 года № 57/5, (с изменениями от 16.06.2015 года № 22/1), 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 2014 г. № 57/6 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 17 декабря 2014 года № 52/3 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, основанная на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации "Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация "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 определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **04.08.2015г.** (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, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство "Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство "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 сертификации электрической энергии общества с ограниченной ответственностью "Энергобаланс"**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **РОСС RU.AA48.B00036 №1010709**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Сертификат соответствия электрической энергии, поставляемой бытовым потребителям от распределительных электрических сетей соответствует требованиям ГОСТ 32144-2013 (П.п. 4.2.1, 4.2.2)**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **09.07.2015**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **08.07.2016**

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

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

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: **03.08.2015**
(взамен выданного ранее от 19.12.2014г.)

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **28.12.2016**

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**

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	Некоммерческое партнерство «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	Некоммерческое партнерство «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:

31.12.2015г. составила 1448 человек;

31.12.2014г. составила 1433 человека;

31.12.2013г. составила 1432 человека

Среднегодовая численность работников ПАО «ВОЭ» составляет: за 2015 год -1409 чел., за 2014 год -1407 чел.; за 2013 год -1394 чел. соответственно.

Оплата труда работников ПАО «Волгоградobl'Elektro» 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 «Волгоградobl'Elektro» 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 «Волгоградobl'Elektro» на 2015-2017 годы.

С 01 января 2015 года в Обществе принят Коллективный договор ПАО «Волгоградobl'Elektro» 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 «Волгоградobl'Elektro» составила за:

2013 год – 28 424 руб.

2014 год – 31 237 руб.

2015 год – 32 329 руб.

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества.

По состоянию на 31 декабря 2015 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).

До 10 марта 2015г Общество состояло на учете 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	ТО 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	3423
2.	Старополтавский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3429
3.	Иловатский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3429
4.	Гмелинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3429
5.	Эльтонский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3423
6.	Николаевский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3418
7.	Среднеахтубинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3428
8.	Быковский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3402
9.	Приморский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3402
10.	Краснослободский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3428
11.	Ленинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3415
2. Камышинский филиал МЭС ПАО «Волгоградoblэлектро» 403886, Волгоградская область, г. Камышин, ул. Рязано-Уральская,52			
12.	Камышинский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3436
13.	Котовский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3414
14.	Даниловский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3404
15.	Ольховский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3422
16.	Нижнедобринский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3410
17.	Петровальский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3410
18.	Антиповский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3410
3. Михайловский филиал МЭС ПАО «Волгоградoblэлектро» 403345, Волгоградская область, г. Михайловка, проезд Западный, 3			
19.	Михайловский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области	3437
20.	Серафимовический участок	МИФНС России № 6 по	3437



		Волгоградской области	
21.	Кумылженский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области	3437
22.	Фроловский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области	3439
23.	Иловлинский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3408
24.	Логовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3408
25.	Зимняцкий участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области	3427
4. Северный филиал МЭС ПАО «Волгоградoblэлектро» 403110, Волгоградская область, г. Урюпинск, ул. Нижняя, 9			
26.	Урюпинский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3438
27.	Добринский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3431
28.	Новониколаевский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3420
29.	Нехаевский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3417
30.	Новоаннинский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3419
31.	Панфиловский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3419
32.	Черкесовский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3419
33.	Киквидзенский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3411
5. Жирновский филиал МЭС ПАО «Волгоградoblэлектро» 403791, Волгоградская область, г. Жирновск, ул. Хлебозаводская, 1А			
34.	Жирновский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3407
35.	Еланский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3406
36.	Руднянский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3425
37.	Линевский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3407
38.	Красноярский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3407
6. Суrowикинский филиал МЭС ПАО «Волгоградoblэлектро» 404100, Волгоградская область, г. Суrowикино, ул. Шоссейная, 5			
39.	Суrowикинский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области	3430
40.	Калачевский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3409
41.	Светлоярский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области	3426



42.	Клетский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3412
43.	Чернышковский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области	3433
44.	Нижнее-Чирский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области	3430
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	3403
46.	Ерзовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3403
47.	Гумракский участок	ИФНС России по Дзержинскому району г. Волгограда	3443
48.	Дубовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3405
49.	Горно-Балыклейский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3405
50.	Котельниковский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области	3413
51.	Октябрьский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области	3421

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

Бухгалтерская отчетность общества включает показатели деятельности филиалов (структурных подразделений).

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 25.06.2015 года приведен в таблице (см. Таблицу 5).

Таблица 5. Совет Директоров Общества до 25.06.2015г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Иванов Михаил Иванович (председатель)	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	Заместитель министра Министерства жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области
Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградoblэнерго"	Генеральный директор
Горшков Алексей Алексеевич	Министерство финансов Волгоградской области	Заместитель начальника департамента бюджетной политики в отраслях экономики министерства финансов Волгоградской области
Ломов Алексей Викторович	Аппарат губернатора и правительства Волгоградской области	Заместитель начальника государственного управления аппарата губернатора и правительства Волгоградской области
Симонова Ольга Владимировна	Комитет тарифного регулирования Волгоградской области	Заместитель председателя комитета тарифного регулирования Волгоградской области
Шаронов Андрей Владимирович	Министерство экономики, внешнеэкономических связей и инвестиций Волгоградской области	Начальник отдела бюджетных инвестиций департамента стратегического прогнозирования и управления министерства экономики, внешнеэкономических связей и инвестиций Волгоградской области
Яницкий Владислав Борисович	Правительство Волгоградской области	Советник губернатора Волгоградской области

Председатель Совета Директоров - Иванов Михаил Иванович

Состав Совета Директоров с 26.06.2015 г. приведен в таблице (см. Таблицу 6).

Таблица 6. Совет Директоров Общества с 26.06.2015г.

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 управления аппарата Губернатора Волгоградской области
Кучковский Андрей	Министерство жилищно-	Заместитель председателя



ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Владимирович	коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	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 «Волгоградoblэлектро»	Заместитель генерального директора ПАО "Волгоградoblэлектро" по реализации услуг и правовым вопросам
Воцко Александр Владимирович	ПАО «Волгоградoblэлектро»	Генеральный директор ПАО "Волгоградoblэлектро"
Касьян Наталья Михайловна	ПАО «Волгоградoblэлектро»	Заместитель генерального директора ПАО "Волгоградoblэлектро" 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 2015 году произошли изменения, а именно исключены: Борисов М.В., Касьян Н.М.

Состав Правления до 25.06.2015 года приведен в таблице (см. Таблицу 7).

Таблица 7. Состав Правления Общества до 25.06.2015г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
1. Воцко Александр Владимирович (председатель)	ПАО «Волгоградoblэлектро»	Генеральный директор
2. Виноградов Александр Владимирович	ПАО «Волгоградoblэлектро»	Начальник контрольного управления
3. Федоричев Сергей Сергеевич	ПАО «Волгоградoblэлектро»	Начальник управления правового обеспечения
4. Ракитов Сергей Александрович	ПАО «Волгоградoblэлектро»	Директор филиала Пригородные межрайонные электрические сети
5. Зубенко Сергей Владимирович	ПАО «Волгоградoblэлектро»	Главный инженер
6. Борисов Максим	ПАО «Волгоградoblэлектро»	Заместитель генерального

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Владимирович		директора по реализации услуг и правовым вопросам
7. Галушкин Дмитрий Сергеевич	ПАО «Волгоградoblэлектро»	Начальник отдела управления собственностью
8. Скачко Юлия Викторовна	ПАО «Волгоградoblэлектро»	Начальник службы перспективного развития
9. Касьян Наталья Михайловна	ПАО «Волгоградoblэлектро»	Заместитель генерального директора по финансам и экономике
10. Рубецкая Наталья Сергеевна	ПАО «Волгоградoblэлектро»	Бухгалтер отдела учета основных средств управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Состав Правления после 25.06.2015 года (протокол Совета директоров № 1 от 25.06.2015 года) приведен в таблице (см. Таблицу 8).

Таблица 8. Состав Правления Общества с 26.06.2015г.

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



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

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия, состоящая из 3-х человек.

Состав Ревизионной комиссии Общества до 25.06.2015г. приведен в таблице (см. Таблицу 9).

Таблица 9. Состав Ревизионной комиссии Общества до 25.06.2015г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Кузнецова Ирина Валерьевна	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	Начальник отдела правового обеспечения деятельности администрации Волгограда в сфере градостроительства, землепользования, правового управления администрации Волгограда.
Червонцева Галина Валерьевна	ПАО «Волгоградoblэлектро»	Заместитель главного бухгалтера
Золотовская Ольга Евгеньевна	ПАО «Волгоградoblэлектро»	Экономист финансово-экономического управления

Председатель Ревизионной комиссии Кузнецова Ирина Валерьевна.

Состав Ревизионной комиссии Общества с 25.06.2015 г. (Протокол Общего Собрания Акционеров №1 от 25.06.2015г.) приведен в таблице (см. Таблицу 10).

Таблица 10. Состав Ревизионной комиссии Общества с 26.06.2015г.

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 "Волгоградoblэлектро"	Бухгалтер первой категории управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО "ВОЭ"

Сведения о постановке на учет в государственных органах.

Сведения о постановке на учет в государственных органах приведены в таблице (см. Таблицу 11).

Таблица 11. 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		14.12.2012 года с 10.03.2015г. - снято с учета 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 в соответствии с Положением по учетной политике Общества на 2015г., утвержденным приказом генерального директора от 30.12.2014 года №378, включая изменения в Положение об учетной политике, утвержденное приказом № 323 от 29.12.2015г. (которое подготовлено с учетом требований 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.



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.

С 02 марта 2015г. функцию главного бухгалтера исполняет юридическое лицо – ООО «АБК» по договору №50-03/2015 от 02.03.2015г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерных программ «Инфо-Бухгалтер», 1-С: «Бухгалтерия» 8 КОРП.

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, 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.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация в Обществе проводится:

- 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 01.12.2013 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 отражаются в бухгалтерском учете как прочие внеоборотные активы и списываются в течение срока действия договора.

2.5. Основные средства.

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, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом.

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 расходов на модернизацию объектов основных средств определен «Методикой по учету расходов на модернизацию основных средств ОАО «Волгоградoblэлектро».

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 вноса в уставный капитал Общества).

Общество производит проверку на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года, осуществляя проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в соответствии с п. 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Если признаки обесценения не установлены, оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится по первоначальной стоимости финансовых вложений в соответствии п.21,22 ПБУ19/02.

Если выявляется устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, (в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое (в течение 2- лет) и существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 30%)) Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между размером вноса в



уставный капитал организации и стоимостью чистых активов организации, в уставные капиталы которых осуществлены вклады в соответствии с п. 38 ПБУ 19/02.

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. Резерв создается по тем материалам, которые потеряли свои потребительские свойства, на основании протокола инвентаризационной комиссии.

Общество не создавало резерв под обесценивание материально-производственных запасов, так как в Обществе на отчетную дату отсутствуют неликвидные МПЗ, о чем свидетельствуют результаты проведенной инвентаризации.

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	=	НДС, уплаченный в бюджет
--------------------------------------	---	-----------------------------------	---	--------------------------------	---	--------------------------------

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 1-1V классов опасности, на свидетельства о классе опасности.

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

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.

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.

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 31.12.2015г. 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 31.12.2015г. 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 «Волгоградobl'Elektro», 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 «Волгоградobl'Elektro».

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%.

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.

Признание 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 разницах 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. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

При формировании финансовой отчетности за 2015 год выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов. Выявленные ошибки относятся к отчетному периоду



после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год акционерами акционерного общества.

Произведен ретроспективный пересчет показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Откорректировано вступительное сальдо на начало самого раннего из представленных отчетных периодов по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала (п. 11 ПБУ 22/2010).

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности внесены следующие изменения (Приложение 1 к Пояснениям П-2)

Корректировка №1

Произведен перерасчет амортизации по основным средствам за 2014 год, по которым ошибочно с 01.01.2014г. была изменена норма амортизации на основании Распоряжения главного бухгалтера №45 от 10.03.2014г.

Сумма доначисленной амортизации за 2014 год составила 84 193 тыс. руб. за счет себестоимости, 6 147 тыс. руб. за счет переоценки основных средств, проведенной по состоянию на 31.12.2014г.

В результате исправления выявленной ошибки, произошло изменение показателей в бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Ретроспективно изменены показатели 2014 года в отчетности за 2015 год.

Форма отчетности	Наименование статьи	Номер строки	Отражено за 2014 год	Следовало отразить за 2014 год	Разница,	тыс. руб.
						Разница, %
Бухгалтерский баланс						
	Основные средства	11 501	2 765 539	2 675 199	(90 340)	3,3
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 039 431	2 033 284	(6 147)	3,0
	Нераспределенная прибыль	1370	589 706	509 256	(80 450)	13,6
	Отложенные налоговые обязательства	1420	45 303	41 560	(3 743)	8,3
Отчет о финансовых результатах						
	Себестоимость продаж	2120	(1798 886)	(1883 079)	(84 193)	4,7
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	181 072	96 879	(84 193)	46,5
	Прибыль	2300	188 191	103 998	(84 193)	44,7



	(убыток) до налогообложения					
	В т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	35 593	48 688	+13 095	36,8
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(10 839)	(7 096)	+3 743	34,5
	Чистая прибыль	2400	114 949	34 499	(80 450)	70,0
Отчет об изменениях капитала						
	Чистая прибыль	3211	114 949	34 499	(80 450)	70,0
	Переоценка имущества	3212	161 351	155 204	(6 147)	3,8
	Чистые активы	3600	2 889 989	2 803 392	(86 597)	3,0

В отчете об изменениях капитала исправление ошибок отражено в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок».

Изменение показателя чистая прибыль за 2014 год повлияло на величину базовой прибыли на акцию:

тыс. руб.

Наименование	Было	Стало
чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года, руб.	114 948 885	34 498 401
базовая прибыль отчетного периода*, руб.	114 748 546	34 298 062
средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1 576 533	1 576 533
базовая прибыль на акцию, руб.	72,79	21,76
разводненная прибыль на акцию, руб.	-	-

Корректировка №2

Отложенный налоговый актив по объектам незавершенного строительства, не введенных в эксплуатацию в налоговом учете ошибочно отражался свернуто в составе отложенных налоговых обязательств по основным средствам.

	31.12.2014г.	31.12.2013г.
Стоимость объектов незавершенного строительства, не введенных в эксплуатацию в налоговом учете	139 946	101 971
Временная разница	27 989	20 394

В связи с этим ретроспективно внесены изменения в показатели бухгалтерского баланса по строке 1180 «Отложенные налоговые активы», строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2014г., 31.12.2013г.

Показатель	Номер строки	31.12.2014г.	31.12.2013г.
Отложенный налоговый актив	1180	+27 989	+20 394
Отложенные налоговые обязательства	1420	+27 989	+20 394

Корректировка №3

Отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам по формированию стоимости основных средств ошибочно отражался свернуто в составе отложенных налоговых обязательств по основным средствам.

	31.12.2014г.	31.12.2013г.
Оценочные обязательства по формированию стоимости основных средств	2 665	4 966
Временная разница	533	993

В связи с этим ретроспективно внесены изменения в показатели бухгалтерского баланса по строке 1180 «Отложенные налоговые активы», строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2014г., 31.12.2013г.

Показатель	Номер строки	31.12.2014г.	31.12.2013г.
Отложенный налоговый актив	1180	+533	+993
Отложенные налоговые обязательства	1420	+533	+993

Корректировка №4

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности по строке 1230 «Покупатели», строке 123012 «ООО «Волгоградobl'Elektrosbyt» на 31.12.2014г., 31.12.2013г. уменьшена на сумму задолженности по договору уступки прав требования с ООО «Волгоградobl'Elektrosbyt». Данная задолженность отражена по строке 12305 «Прочие дебиторы» с расшифровкой по строке 123051 «ООО «Волгоградobl'Elektrosbyt»». В связи с этим ретроспективно внесены корректировки в показатели отчета о движении денежных средств за 2014 год: поступления по договору уступки с ООО «Волгоградobl'Elektrosbyt» перенесены из строки 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг» в строку 4119 «прочие поступления».

Корректировка №5

В таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные по строкам:

- 5280 «переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе»;
- 5284 «объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации»;
- 5287 «основные средства, переданные в безвозмездное пользование, числящиеся на балансе – всего»,

отражены по остаточной стоимости в связи тем, что таблица 2.4 является пояснениями к бухгалтерскому балансу, а согласно п.49 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н) «основные средства отражаются в балансе по остаточной стоимости, т.е. по фактическим затратам их приобретения, сооружения и изготовления за вычетом сумм начисленной амортизации».

Для сопоставимости показателей ретроспективно внесены изменения в строки 5280 «переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе», 5284 «объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации» таблицы 2.4 Пояснений П-1 по состоянию на 31.12.2014г. и 31.12.2013г.

Корректировка №5

В бухгалтерском балансе исключен показатель «Прибыль по технологическому присоединению», отраженный по строке 13701, как не соответствующие действительности.

Корректировка №6

В бухгалтерском балансе исключен показатель «Расчеты с учредителями по вкладу в уставный капитал по дивидендам», отраженный по строке 15501, как не соответствующие действительности.

Корректировка №7

В отчете о движении денежных средств по строке 4112 «Поступление арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» отражено поступление арендных платежей по договорам аренды зданий, оборудования, транспорта, а также по договорам аренды мест на опорах линий электропередач. В связи с чем, ретроспективно заполнен показатель по данной строке за 2014 год.

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.

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.

В соответствии с Письмом МинФина России от 11.04.2011г. №07-02-06/42, а также с положениями МСФО (IAS) 16.10 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. Таблица 12)

Таблица 12. Основные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	код	на 31.12.15 года	на 31.12.14 года	на 31.12.13 года
Основные средства	1130	2 934 822	2 768 721	2 650 452
в том числе:				
основные средства	11301	2 878 343	2 675 199	2 599 117
незавершенное строительство	11302	54 074	91 800	49 849
в том числе:				
оборудование к установке	113021	8 043	6 707	4 601
в том числе:				
Авансы выданные под создание основных средств	11303	2 405	1 722	1 486

Незавершенное строительство по стр.11302 Бухгалтерского баланса отражено за минусом созданного резерва под обесценения вложений во внеоборотные активы в размере 2 502 тыс. руб.

Информация о крупнейших дебиторах отраженных по строке 11503 Бухгалтерского баланса на 31.12.2015г. приведена в таблице (см. Таблица 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. Таблица 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 «Радиян»	3445088735	443
3	ФГУП Ростехинвентаризация- Федеральное БТИ	7701018922	164

Информация о крупнейших дебиторах отраженных по строке 11503 Бухгалтерского баланса на 31.12.2013г. приведена в таблице (см. Таблица 15)

*Таблица 15. Крупнейшие дебиторы, в части авансов
выданных под создание основных средств
тыс. руб*

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН	Сумма задолженности (без учета НДС)
1	ООО «Радиян»	3445088735	404
2	ООО «Спецэнергопроект»	3445087682	147
3	ООО «Энергостройпроект»	3443112358	235
4	НПК Энерготехнологии	3403018550	158

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 16)

Таблица 16. Основные средства, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015 года	На 31.12.2014 года	На 31.12.2013 года
земельные участки	13 475	13 388	13 388

В составе основных средств, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию (признанные пригодными к эксплуатации), 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. Таблица 17)

Таблица 17. Стоимость объектов основных средств, находящихся в процессе государственной регистрации.

Наименование	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
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-АИШ 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,

На основании вышеизложенного, существует вероятность того, что по объектам (линейно-кабельным сооружениям) не зарегистрированным на 01.01.2016г., оформления права собственности не потребуется в силу законодательства.

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. Таблица 18)

Таблица 18. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	на 31.12.2015 г.			на 31.12.2014 г.			на 31.12.2013г.		
	доля в уставном	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 «Волгоградоблэлектросбы т»	20	1 422	1 422	20	1 422	1 422	100	7 110	-
ООО «Волгоградская ГРЭС»	19	950	-	-	-	-	-	-	-
ООО «Новые энергетические проекты»	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 31.12.2015г. размер 20% - 1422 тыс. рублей.

Обществом по состоянию на 31.12.2015 года проведена проверка доли в уставном капитале ООО «ВОЭС» на обесценение финансовых вложений.

На основе данных баланса ООО «Волгоградоблэлектросбыт» за 2015г. 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 31.12.2015 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 2015г. 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.

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. Таблица 19)

Таблица 19. Краткосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013г.
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.

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. Таблица 20)

Таблица 20. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.
Затраты на приобретение права на использование программных продуктов	3 613	2 549	3 380

3.6. Запасы.

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1. Запасы, полученные и переданные в залог, отсутствуют. Материально-производственные запасы морально не устарели, полностью или частично не потеряли своих первоначальных качеств, их текущая рыночная стоимость не снизилась, резерв под снижение стоимости материальных ценностей Общество не создавало о чем свидетельствует протокол инвентаризационной комиссии.

Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 21)

Таблица 21. Состав запасов Общества
тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	54 186	29 103	18 862
Расходы будущих периодов	12102	3 357	1 900	792
Прочие	12103	64	52	32
в том числе:				
Готовая продукция и товары для переоценки	121031	5	6	6
Прочие запасы и затраты	121032	59	46	26
Запасы	1210	57 607	31 055	19 686

3.7. Дебиторская задолженность.

В соответствии с Письмом МинФина России от 11.04.2011г. №07-02-06/42, а также с положениями МСФО (IAS) 16.10 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 5.1.1. 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.

Крупнейшие дебиторы (покупатели) Общества представлены в таблице (см. Таблица 22)

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

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности	%
1.	ПАО «Волгоградэнергосбыт»	3445071523	193 755	59,7
2.	Открытое акционерное общество "КамышинТеплоЭнерго"	3436048361	10 110	3,1
3.	Служба единого заказчика –застройщика администрации Волгограда МКУ	3444192839	40 032	12,3
4.	Прочие		80 739	24,9
	Итого		324 636	100,0

Остатки выданных авансов 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.

3.7.1. Лизинг.

В мае 2015 году Общество заключило два договора лизинга с ООО «Икар». на приобретения 17 единиц автотранспортных средств – грузовые фургоны цельнометаллические и УАЗ грузопассажирский с тентом на сумму 13 302 тыс. руб., срок действия договоров два года. Договорами лизинга предусмотрен учет предметов лизинга на балансе лизингодателя.

Расходы по договорам финансового лизинга, учтенные в составе себестоимости за 2015 год составляют 39 468 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015г. имеют место авансы, выданные по договорам лизинга (см. Таблица 23)

Таблица 23. Авансы выданные (лизинг) Общества
тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности без учета НДС
1.	ООО «Интерлизинг»	7802131219	4 046
2.	ООО «Икар»	7802301559	13 198
	Итого:		17 244

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 24)

Таблица 24. Денежные средства и денежные эквиваленты.

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	на 31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	54 309	85 316	69 231
в том числе:				
на расчетных счетах	12501	15 258	85 208	69 149
Касса	12501	51	108	82
денежные эквиваленты	12502	39 000	-	-

Общество в декабре 2015г. заключило соглашение 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».

Общество в отчетном году погасило задолженность в размере 18 306 тыс. руб по кредитной линии в Филиале «Газпромбанка» (Открытое акционерное общество) в г. Волгограде срок кредитного договора до 20.03.2015г).

3.9. Прочие оборотные активы.

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Прочие оборотные активы

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	938	1452	1054
налог на добавленную стоимость по авансам уплаченным – всего:	12601	938	1 336	937
прочие	12601	-	116	117

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-Е-003D от 29.11.2011



года. Согласно отчету размещено 125 470 шт. акций номинальной стоимостью 48 руб., общий объем выпуска 6 022 560 руб.

В регистры бухгалтерского учета внесены соответствующие проводки.

Величина уставного капитала на 31.12.2015 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 31.12.2015 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. таблицу 26)

Таблица 26. 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 2015 году начислено дивидендов в сумме 28 874 тыс. руб.:

- согласно решению Общего собрания акционеров протокол № 1 от 25.06.2015 года по итогам работы за 2014 год на выплату доходов участникам было направлено 28 874 тыс. руб., в том числе юридическим лицам – 24 553 тыс. руб., физическим лицам – 4 321 тыс. руб. (начислены дивиденды в размере 16,60 руб. на одну обыкновенную акцию и одну привилегированную акцию).

- всего за 2015 год Обществом выплачены дивиденды Комитету по управлению государственным имуществом Волгоградской области в сумме 24 548 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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	3 099 397	2 803 392	2 622 290

3.10.1. Добавочный капитал (без переоценки).

Таблица 27. Информация об изменении добавочного капитала (без переоценки).

тыс. руб.

Период	Добавочный капитал (без переоценки) (эмиссионный доход)
на 31.12.2013 года	163 540
на 31.12.2014 года	163 540
на 31.12.2015 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. Таблица 28)

Таблица 28. 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 29)

Таблица 29. 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



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 5.2 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах (поставщиках) Обществ представлена в таблице (см. Таблицу 30)

Таблица 30. Крупнейшие кредиторы (поставщики) Общества
тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности	%
1.	Филиал ПАО «МРСК Юга-«Волгоградэнерго»»	6164266561	19 968	10,7
2.	«Волгоградэнергосбыт» ПАО	3445071523	64 699	34,9
3.	«Волгоградоблэлектросбыт» ООО	3443062227	7 517	4,1
4	Энергия ЮГА ООО	3446034468	64 945	35,0
5	Прочие		28 244	15,3
	Итого :		185 373	100,0

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2015г. отсутствует (таблица 5.2.1 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. Таблица 31).

Таблица 31. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2015 года	на 31.12.2014 года	на 31.12.2013 года
Доходы, полученные в счет будущих периодов	-	69	69
Объекты основных средств, приобретенные за счет целевого финансирования.	732	844	957
Итого	732	913	1026



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 31.12.2015г. составило 462 тыс. руб.

Общество создает оценочное обязательство на расходы, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, которые не могут быть произведены в момент приемки объектов в эксплуатацию.

Оценочное обязательство на выплату отпускных с учетом страховых взносов по состоянию на 31.12.2015г. согласно акта инвентаризации составило 28 741 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 31.12.2015г. составило 691 тыс. руб.

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 31.12.2015г. составил 9 798 тыс. руб. (см. Таблица 32)

Таблица 32. Расшифровка резерва по сомнительным долгам
тыс. руб

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сумма резерва по состоянию на 31.12.2015г., тыс. руб.
1	МУП «Водоканал» г.Котово	3414016635	2 513
2	МУП "ГорХоз"	3403029505	2 454
3	ПАО "Волгоградэнергосбыт"	3445071523	612
4	Еланская ЦРБ ГБУЗ	3406200091	556
5	МУП ЖКБРОН	3403021150	455
6	Прочие		3 208
	ИТОГО		9 798

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 31.12.2015г. составил 2 501 тыс. руб.



3.16. Прочие обязательства.

Информация о прочих обязательствах представлена по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

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. Таблица 33)

Таблица 33. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка			
	за 2015 год		за 2014 год	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Передача электроэнергии	2 198 631	93,1	1 895 088	95,7
Технологическое присоединение	80 591	3,4	35 578	1,8
Прочая выручка	83 548	3,5	49 292	2,5
из них				
выполнение работ по муниципальному контракту на о.Голодном, в т.ч.	40 785		0	
выполненные этапы по незавершенным работам	3 505			
техобслуживание энергообъектов	15 781		17 212	
реализация счетчиков	3 659		6 926	
реализация материалов	0		30	
выручка кафе	1 845		2 389	
энергоаудит	0		0	
услуги от аренды	14 960		11 812	
прочая	6 518		10 923	
Итого выручка от продаж	2 362 770	100	1 979 958	100

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг, которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблицу 34).

Таблица 34. Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	за 2015 год	за 2014 год
ПАО «Волгоградэнергосбыт»	1 638	1 411 306
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	535	350

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:

1. в сумме 40 808 тыс. руб. - в составе себестоимости за 2014 год;
2. в сумме 43 795 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. Таблица 35)

Таблица 35. Расшифровка себестоимости продаж по видам деятельности.

Наименование показателя	Затраты на производство			
	за 2015 год		за 2014 год	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Себестоимость продаж по услугам по передаче электроэнергии	1 890 941	92,8	1 799 547	95,6
Себестоимость продаж по услугам технологическому присоединению	57 524	2,8	56 498	3,0
Себестоимость продаж по прочим видам деятельности	89 046	4,4	27 034	1,4
в том числе:				
выполнение работ по муниципальному контракту на о.Голодном	63 753		0	
техобслуживание энергообъектов	13 218		13 308	
реализация счетчиков	3 525		6 386	
реализация материалов	0		0	
энергоаудит	0		0	
прочая	8 550		7 340	
Себестоимость продаж	2 037 511	100,0	1 883 079	100,0

3.19. Прочие доходы и расходы.

В таблице 36 представлена расшифровка взаимоисключаемых показателей прочих доходов и расходов.

Таблица 36. Расшифровка взаимоисключаемых показателей прочих доходов и расходов тыс.руб.

№ п/п	Показатели	Года	
		2015	2014
1.	Доходы и расходы, связанные с восстановлением и созданием резервов	2 306	581
2.	Доходы (расходы), связанные с продажей ОС	352	376
3.	Доходы (расходы) связанные с ликвидацией ОС	835	743
4.	Доходы (расходы) по дооценке ОС, ранее уцененных	1 187	2132
5.	Доходы (расходы) связанные с продажей прочих активов	696	1325
6.	Доходы (расходы), связанные с прибылью (убытками прошлых лет)	814	218
7.	Доходы (расходы) связанные со штрафами, пени по хоз. договорам, госпошлинам.	1003	-
8.	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1276	
9.	Прочие доходы и расходы	839	130
	ИТОГО	9 308	5 505



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 2015 год следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 37).

Таблица 37. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2015 год	за 2014 год (с учетом исправленных ошибок)
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	295 680	103 998
2		условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1 x20%)	59 136	20 800
3	2421	постоянные налоговые обязательства (стр.4x20%)	44 481	48 688
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:	222 405	243 440
5	2421	постоянные налоговые активы (стр.6 x 20%)	-	-
6		постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль.	-	-
7	2450	отложенные налоговые активы (стр. 8 x 20%)	(19 595)	9 934
8		Вычитаемые временные разницы, возникающие за счет разного порядку признания в налоговом и	(97 975)	49 670



		бухгалтерском учете таких расходов, как, например, оценочные обязательства,		
9	2430	отложенные налоговые обязательства (стр. 10 x20%)	12 874	(14 231)
10		налогооблагаемые временные разницы, возникающие вследствие разного порядка учета расходов на отдельные виды спец. одежды, амортизационной премии, и др. аналогичных расходов.	64 370	(71 155)
11		налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1 + стр. 4 - стр. 6 + стр. 8+ стр. 10- стр.11)	484 480	325 953
12	2410	Налог на прибыль (стр.2 + стр. 3 –стр. 5 + стр. 7 – стр. 9)	96 896	65 191

Таблица 38. Изменение отложенного налогового актива за 2015 г.
тыс.руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.14г.	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.15г.
Внеоборотные активы	27 989	41 227	59 540	9 676
Оценочные обязательства и резервы	6 752	2 941	3 237	6 456
Резерв по сомнительным долгам	2 945	2 073	3 059	1 959
Итого	37 686	46 241	65 836	18 091

Таблица 39. Изменение отложенного налогового обязательства за 2015 г.
тыс.руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.14г.	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.15г.
Внеоборотные активы	-	64	55	9
Кредиторская задолженность	-	8	-	8
Материалы	828	2 411	643	2 596
Нематериальные активы	-	3	-	3
Основные средства	69 254	43 325	58 021	54 558
Расходы будущих периодов	-	37	2	35
Итого	70 082	45 848	58 721	57 209

По строке 2460 Отчета о финансовых результатах за 2015г. отражены начисленные штрафные санкции, пени на сумму 2 952 тыс. руб., в том числе:

- на основании решения № 735 от 28.08.2015г Обществу доначислен НДС в размере 1 803 тыс. руб., начислены штрафные санкции по пункту 1 статьи 122 НК РФ и ст. 123 НК РФ – в размере 100 тыс. руб. по результатам выездной налоговой проверки 2014 года (проверяемый



период с 01.01.2012г по 31.12.2013г). 24 февраля 2015г. проверка была закончена. Все доначисления уплачены в бюджет в полном объеме.

3.21. Совокупный финансовый результат периода.

Совокупный финансовый результат периода 310 260 тыс. руб. (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль»- 189 111 тыс. руб., 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» - 121 149 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. Таблица 40)

Таблица 40. Показатели прибыли на акцию
руб.

Наименование	за 2015 год	за 2014 год
чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года, руб.	189 111 238	34 498 401
базовая прибыль отчетного периода*, руб.	184 684 241	34 298 062
средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1 576 533	1 576 533
базовая прибыль на акцию, руб.	117,15	21,76
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, предполагаемых к начислению за отчетный период, исходя из 27,18 руб. на одну привилегированную акцию.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток), разводненная прибыль на акцию не рассчитываются (Приказ Минфина РФ № 29н от 21.03.2000г «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 2015 году прочий расход по НДС (исчисленному методом нетто-оценки) составил в сумме 8 664 тыс. руб. отражен по строке 4129 Отчета о движении денежных средств, исходя из следующих данных:

	За январь-декабрь 2015г.	За январь-декабрь 2014г.
НДС полученный в поступлениях от покупателей (с учетом возврата)	393 708	385 329
НДС оплаченный поставщикам товаров, работ, услуг (с учетом возврата)	(205 914)	(205 387)
НДС оплаченный в бюджет	(196 458)	(171 210)
Итого НДС в нетто-оценке	(8 664)	8 732

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

	За январь-декабрь 2015г.	За январь-декабрь 2014г.
Заработная плата	(465 769)	(442 442)
НДФЛ	(60 851)	(68 831)
Прочие удержания из заработной платы	(12 868)	(14 784)
Итого	(539 488)	(526 057)

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

	За январь-декабрь 2015г.	За январь-декабрь 2014г.
Заработная плата	(10 588)	(24 089)
Отчисления во внебюджетные фонды	(3 136)	(7 164)
Оборудование, материалы	(114 851)	(113 702)
Услуги по капитальному строительству	(172 778)	(68 325)
Итого	(301 353)	(213 280)



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 №1012-035-3Ю 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 №1014-035-3Ю/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 ООО «Волгоградская ГРЭС» на 31.12.2015г. составила 37 920 тыс.руб.

- 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 ООО «Волгоградская ГРЭС» на 31.12.2015г. составила 3 581 тыс.руб.

- 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.

4.2. Информация об операциях со связанными сторонами.

4.2.1. Хозяйственные операции со связанными сторонами.

Общество имеет хозяйственные операции с ООО «Волгоградоблэлектросбыт» с 20% вкладом в уставный капитал.

Основной вид деятельности общества: оптовая торговля электрической и тепловой энергией. Данные о сделках с ООО «Волгоградоблэлектросбыт» за 2015 год приведены в таблице (см. Таблицу 41):



Таблица 41. 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 «Волгоградоблэлектросбыт»	Участник Общества	Договор об уступке права требования б/н от 17.12.2015	1 договор	123581	Последующая оплата безналичным порядком	69691
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	Участник Общества	Договор об уступке права требования б/н от 18.05.2015	1 договор	102548	Последующая оплата безналичным порядком	4050
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	Участник Общества	Аренда помещений, транспорта, оборудования	18 договоров	632	Последующая оплата безналичным порядком	159
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	Участник Общества	Продажа электроэнергии на хозяйственные нужды	17507000 кВт*час	72261	Последующая оплата безналичным порядком	-7444
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	Участник Общества	Договор Аренды оборудования от 30.12.2013г.	1 договор	877	Последующая оплата безналичным порядком	-73

Общество имеет хозяйственные операции с ООО «Волгоградская ГРЭС» с 19% вкладом в уставном капитале .

Данные о сделках с ООО «Волгоградская ГРЭС» за 2015 год приведены в таблице (см. Таблицу 42):

Таблица 42. 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 «Волгоградская ГРЭС»	Участник Общества	Аренда трансп ср-ва с экипажем от 01.09.2015 г.	1 договор	200	Последующая оплата безналичным порядком	134
ООО «Волгоградская ГРЭС»	Участник Общества	Аренда трансп.ср-ва с предоставлением услуг по	1 договор	152	Последующая оплата безналичным порядком	43



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.
		управлению от 31.08.2015г				
ООО «Волгоградская ГРЭС»	Участник Общества	Договор на оказание юридических услуг от 01.09.2015	1 договор	110	Последующая оплата безналичным порядком	40
ООО «Волгоградская ГРЭС»	Участник Общества	Договор займа б/н от 29.06.2015г. (8,25% годовых)	1 договор	10825	Последующая оплата безналичным порядком	8898

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 43):

Таблица 43. 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

Общество не ведет совместной деятельности с другими предприятиями.

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 44)



Таблица 44. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

Вид оплаты	2015 год	2014 год
Краткосрочные вознаграждения		
Вознаграждения за текущую деятельность	23 906	34 907
Вознаграждения за прекращения деятельности (компенсационные выплаты)		901
Налоги и иные обязательные платежи по краткосрочным вознаграждениям за текущую деятельность	4 961	5 789
Налоги и иные обязательные платежи по краткосрочным вознаграждениям за прекращения деятельности		94
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 2015 году не производились (см. Таблицу 45)

Таблица 45. Вознаграждения членам Ревизионной комиссии
тыс. руб.

Вид оплаты	2015 год	2014 год
Вознаграждения	-	-
Налоги, начисленные на оплату труда и дивиденды	-	-

4.3. Условные активы и обязательства.

У ПАО «Волгоградоблэлектро» по состоянию на 31.12.2015г. 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. 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).

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.

В 2016 году Общество переходит на новый программный продукт по начислению заработной платы, в связи с чем могут возникнуть дополнительные корректировки данных бухгалтерского и налогового учета.

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% до 1,3% ожидаемое увеличения налога в 2016 году составит 7 700 тыс. руб.

3. У Общества возможны следующие судебные разбирательства после отчетной даты.

Дело № А12-6960/2016 по иску ПАО «Волгоградoblэлектро» к ГКУЗ «Волгоградский областной клинический противотуберкулезный диспансер» о взыскании 329 817,56 руб. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

Дело № А12-4475/2015 по иску ПАО «Волгоградoblэлектро» к МБ ДОУ «Детский сад № 8 комбинированного вида» г. Котово Котовского муниципального района Волгоградской области о взыскании 224 820,25 руб. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

Дело № А12-1/2016 по иску ПАО «Волгоградoblэлектро» к МУП «Комхоз» Руднянского района о взыскании 617 098,33 руб. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

Дело № А12-6959/2016 по иску ПАО «Волгоградoblэлектро» к ГБУЗ «Камышинская детская городская больница» о взыскании 241 329,30 руб. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

Дело № А12-2188/2016 по иску ПАО «Волгоградoblэлектро» к ПАО «Волгоградэнергосбыт» о взыскании задолженности в размере 611 854 руб. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

Дело № А12-2565/2016 по иску ПАО «Волгоградoblэлектро» к МУ «Управляющая жилищная компания» о взыскании 603 277,70 руб. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

Дело № А12-4468/2016 по иску ПАО «Волгоградoblэлектро» к ГБУЗ «Центральная районная больница» Котовского муниципального района о взыскании 397 271,35 руб. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

Дело № А12-5849/2016 по иску ПАО «Волгоградoblэлектро» к ГБУЗ «Центральная районная больница Ольховского муниципального района» о взыскании 388 555,16 руб. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

Дело № А12-7396/2016 по иску ПАО «Волгоградoblэлектро» к МУП «Жирновское городское хозяйство» Администрации Жирновского городского поселения о взыскании 1 759 056,42 руб. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

4. На основании протокола комиссии от 29.10.2015г вносятся изменения с 01 января 2016г. в Коллективный договор на 2015-2017 годы, пересмотрены положения об организации труда работников, положение о премировании, положение о порядке выплаты



вознаграждения за выслугу лет работникам ПАО «ВОЭ».

5. В 2016 году в связи с корректировкой начислений по ПАО «Волгоградэнергосбыт» будут внесены изменения в договора уступки прав требований с ООО «Волгоградоблэлектросбыт» в размере 368 тыс. руб.

6. В марте 2016 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-очистой станции «Станция Аэрации» о. Голодный в пользу МКУ «Служба единого заказчика-застройщика администрации Волгограда». Снижение планируется до 8 800 тыс. руб. На момент подписания годового отчета дополнительное соглашение не подписано.

7. С 1 апреля 2016г. 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 2016 году – на коэффициент 1,1 с учетом инфляции за 2015 год (1,129).

Минимальную тарифную ставку рабочего 1 ступени (разряда) отплаты труда при работе в нормальных условиях, при условии полной отработки нормы рабочего времени с 01.04.2016г. планируется установить в сумме 7 550 рублей.

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.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

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»

«18» марта 2016 года.



А.В. Воцко

И.А. Медведева



ПАО «ВОЛГОГРАДОБЛЭЛЕКТРО»

**Приложение 1
к пояснениям П-2**

Ретроспективное изменение показателей отчетности за 2014-2013гг.

1. Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Номер корректировки	Наименование строки	Код	Код строки показателя, по которому произошло соответству ющее изменение	На 31.12.2014г.			На 31.12.2013г.		
				Было	Изменение	Стало	Было	Изменен ие	Стало
Корректировка 1	Основные средства, в т.ч.	1150	1340, 13401	2 859 061	(84 193)	2 768 721	2 650 452	-	2 650 452
			1370		(6 147)				
Корректировка 2	Основные средства	11501	1340, 13401	2 765 539	(84 193)	2 675 199	2 599 117	-	2 599 117
			1370		(6 147)				
Корректировка 3	Отложенные налоговые активы	1180	1420	9 164	+27 989	37 686	6 365	+20 394	27 752
					+533			+993	
Корректировка 4	Покупатели ООО «Волгоградoblэлектр осбыт»	12301	-	325 898	(36 200)	289 698	428 184	(77 000)	351 184
					(36 200)			(77 000)	
Корректировка 4		123012	-	36 471	(36 200)	271	77 141	(77 000)	141
					(36 200)			(77 000)	



ПАО «ВОЛГОГРАДОБЛЭЛЕКТРО»

	Прочие дебиторы	12305	-	-	-	49 852	-	-	82 138
	ООО «Волгоградoblэлектр осбыт»	123051	-	-	-	36 200	-	-	77 000
Корректировка 1	Переоценка внеоборотных активов, в т.ч.	1340	1150, 11501	2 039 431	(6 147)	2 033 284	1 892 259	-	1 892 259
	Переоценка за счет дополнительного капитала	13401	1150, 11501	2 039 431	(6 147)	2 033 284	1 892 259	-	1 892 259
Корректировка 1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), с учетом уценки	1370	1150, 11501 1420	589 706	(84 193) 3 743	509 256	469 970	-	469 970
Корректировка 1	Отложенные налоговые обязательства	1420	1370 1180 1180	45 303	(3 743) +27 989 +533	70 082	34 464	- +20 394 +993	55 851



ПАО «ВОЛГОГРАДОБЛЭЛЕКТРО»

2. Отчет о финансовых результатах

Номер корректировки	Наименование строки	Код	Было	Изменение	тыс. руб.	
					Стало	
Корректировка 1	Себестоимость продаж	2120	(1 798 886)	(84 193)		(1 883 079)
	Передача электроэнергии	21201	(1 715 354)	(84 193)		(1 799 547)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	181 072	(84 193)		96 879
	Прибыль (убыток от продаж)	2200	181 072	(84 193)		96 879
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	188 191	(84 193)		103 998
Корректировка 1	В т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	35 593	+13 095		48 688
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(10 839)	+ 3 743		(14 231)
				(7 595)		
				+460		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 799	+7 595		9 934
Корректировка 3				(460)		
Корректировка 1	Чистая прибыль (убыток)	2400	114 949	(80 450)		34 499
Корректировка 1	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	147 172	(6 147)		141 025
	Совокупный финансовый результат периода	2500	262 121	(86 597)		175 524
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	72,79	(51,03)		21,76



ПАО «ВОЛГОГРАДОБЛЕКТРО»

3. Отчет об изменениях капитала

Номер корректировки	Наименование строки	Код	2014 год			тыс. руб.
			Было	Изменение	Стало	
Корректировка 1	Увеличение капитала-всего:	3210	276 300	(86 597)	189 703	
	Чистая прибыль	3211	114 949	(80 450)	34 499	
	Переоценка имущества	3212	161 351	(6 147)	155 204	
	Величина капитала на 31.12.2014г.	3200	2 889 145	(86 597)	2 802 548	
	Чистые активы на 31.12.2014г.	3600	2 889 989	(86 597)	2 803 392	

4. Отчет о движении денежных средств

Номер корректировки	Наименование строки	Код	2014 год		
			Было	Изменение	Стало
	Поступления - всего				
Корректировка 4	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 920 534	(86 597)	903 243
	в т.ч. с дочерним обществом	41111	1 006 006	(1 006 006)	-
Корректировка 7	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	11 833	11 833
Корректировка 4	прочие поступления всего, в т.ч.	4119	245 109	1 005 458	1 250 567

Генеральный директор

Главный бухгалтер – ООО «АБК»

«22» марта 2016 года



А.В. Воцко

И.А. Медведева

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Волгоградблэлектро"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	17	2	3
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 934 822	2 768 721	2 650 452
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	3 950	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	18 091	37 686	27 752
Прочие внеоборотные активы	1190	3 613	2 549	3 380
Запасы	1210	57 607	31 055	19 686
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	80	-	-
Дебиторская задолженность	1230	448 613	377 745	451 410
Финансовые вложения краткосрочные	1240	8 572	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	54 309	85 316	69 231
Прочие оборотные активы	1260	938	1 452	1 054
ИТОГО активы	-	3 530 612	3 304 526	3 222 968
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	57 209	70 082	55 851
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	691	650	380
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	18 232	59 000
Кредиторская задолженность	1520	344 067	376 673	445 228
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	29 248	35 428	40 146
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	4
Доходы будущих периодов	1560	-	69	69
ИТОГО пассивы	-	431 215	501 134	600 678
Стоимость чистых активов	-	3 099 397	2 803 392	2 622 290

Генеральный директор

"18" марта 2016 г.

