

Π-1

УТВ. Приказом Минфина РФ

от 02 июля 2010 г. № 66н

(в редакции от 05 октября 2011 г., 6 апреля 2015 г.)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 г.**

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 1.1.

тыс. руб.

[illegible]

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таблица 1.3.
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2017 года	На 31.12.2016 года	На 31.12.2015 года
Всего	19	19	19
в том числе: товарный знак №152056	19	19	19

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

2.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 2.1.
тыс. руб.

наименование показателя	код	период	на начало года		поступило		изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			выбыло		внутреннее перемещение по группам основных средств*	внутреннее перемещение по группам основных средств (амортизация)	начислено амортизации	восстановлено амортиз. по ранее списан- ным, при инвентаризации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость руб.	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация								
основные средства - всего	5200	2017 год	8 458 161	(5 561 821)	525 268	256	(113 694)	98 994	0	0	(327 993)	(256)	370 365	(250 162)	9 240 100	(6 040 982)
	5210	2016 год	7 970 673	(5 092 330)	237 636	338	(69 039)	60 758	0	0	(316 198)	(338)	318 891	(214 051)	8 458 161	(5 561 821)
в том числе:																
здания	5201	2017 год	1 712 469	(1 113 075)	2 837	-	(17 155)	11 166	-	-	(40 768)	-	81 396	(54 798)	1 779 547	(1 197 475)
	5211	2016 год	1 645 808	(1 028 352)	255	-	(1 262)	1 262	-	-	(41 979)	-	67 668	(44 006)	1 712 469	(1 113 075)
сооружения	5202	2017 год	4 389 931	(3 004 022)	239 218	211	(43 644)	42 445	-	-	(165 505)	(211)	210 402	(148 163)	4 795 907	(3 275 245)
	5212	2016 год	4 110 570	(2 758 019)	146 510	214	(33 570)	32 335	167	10	(160 935)	(214)	166 254	(117 413)	4 389 931	(3 004 022)
машины и оборудование	5203	2017 год	2 235 242	(1 378 170)	273 545	45	(46 487)	39 113	-	-	(107 367)	(45)	78 567	(47 201)	2 540 867	(1 493 625)
	5213	2016 год	2 096 139	(1 251 263)	86 775	124	(31 884)	24 838	(757)	677	(99 790)	(124)	84 969	(52 632)	2 235 242	(1 378 170)
транспорт	5204	2017 год	99 191	(62 235)	6 629	-	(6 315)	6 177	-	-	(13 425)	-	-	-	99 505	(69 483)

[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 договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления		выбыло				создание резерва по сомнительным долгам.	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты штрафы и иные начисления.	Погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Использование резерва по сомнительным долгам			
Авансы выданные под создание основных средств	52001	2017 год	2 511	-	31 159	-	28 870	-	-	-	-	4 800	-
	52101	2016 год	2 405	-	18 845	-	18 739	-	-	-	-	2 511	-

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

Таблица 2.3.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	за 2017 год	за 2016 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	346 152	124 491
в том числе:			
здания	5261	2 837	255
сооружения	5262	174 659	92 058
машины и оборудование	5263	168 656	32 178
транспорт	5264	-	-
Уменьшена стоимость объектов основных средств в результате частичной ликвидации (по восстановительной стоимости) – всего	5270	85 301	55 208
в том числе:			
здания	5271	8 507	-
сооружения	5272	43 009	30 658
машины и оборудование	5273	33 785	24 550

2.4. Иное использование основных средств

Таблица 2.4.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	на 31.12.2017	на 31.12.2016 года	на 31.12.2015 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего,	5280	12 092	3 056	3 417
в том числе:				
здания, сооружения	52801	12 092	2 875	3 152
машины, оборудование	52802	-	-	-
транспорт	52803	-	181	265
прочее	52804		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – всего	5283	361 086	356 072	291 977
в том числе:				
здания, сооружения	52831	88 946	16 572	21 843
машины, оборудование	52832	111 196	7 061	8 481
земельные участки	52833	116 380	149 994	153 733
транспорт (спецтранспорт по договорам лизинга)	52834	44 564	182 445	107 920
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	304 495	354 086	729 333
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог (обеспечение по кредиту по балансовой стоимости) - всего	5286	-	-	-
здания	52861	-	-	-
сооружения	52862	-	-	-
земельные участки	52863	-	-	-
Основные средства, переданные в безвозмездное пользование, числящиеся на балансе – всего,	5287	17 242	17 424	18 577
в том числе			-	
транспорт	52871	17 242	17 424	18 577

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

Таблица 3.1.
тыс. руб.

наименование показателя	код	период	на начало года		изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло		начисленные проценты	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	2017 год	5 372	(1 422)	-	-	-	-	-	5 372	(1 422)
	5311	2016 год	5 372	(1 422)	-	-	-	-	-	5 372	(1 422)
в том числе:											
Взнос в уставный капитал ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	5302	2017 год	1 422	(1 422)	-	-	-	-	-	1 422	(1 422)
	5312	2016 год	1 422	(1 422)	-	-	-	-	-	1 422	(1 422)
Взнос в уставный капитал ООО «Волгоградская ГРЭС»	5303	2017 год	950	-	-	-	-	-	-	950	-
	5313	2016 год	950	-	-	-	-	-	-	950	-
Взнос в уставный капитал ООО «Новые энергетические проекты»	5304	2017 год	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000	-
	5314	2016 год	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000	-
Краткосрочные - всего	5305	2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2016 год	8 572	-	340	(8 912)	-	222	-	-	-
в том числе:											
Займ, предоставленный ООО «Волгоградская ГРЭС»	5306	2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	2016 год	8 572	-	340	(8 912)	-	222	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5307	2017 год	5 372	(1 422)	-	-	-	-	-	5 372	(1 422)
	5317	2016 год	13 944	(1 422)	340	(8 912)	-	222	-	5 372	(1 422)

4. ЗАПАСЫ

4.1. Наличие и движение запасов

Таблица 4.1.
тыс. руб.

[illegible]

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 5.1
тыс. руб.

Наименование показателя	код	период	На начало года		изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления		выбыло			Исползование резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам.	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	5501	2017 год	8 649	(255)	127	-	(6)	-	28	-	-	(8 297)	473	(227)
	5521	2016 год	1 016	-	8 202	-	-	-	-	-	(255)	(569)	8 649	(255)
в том числе:														
по расчетам с покупателями и заказчиками	5502	2017 год	8 649	(255)	127	-	(6)	-	28	-	-	(8 297)	473	(227)
	5522	2016 год	1 016	-	8 202	-	-	-	-	-	(255)	(569)	8 649	(255)
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	5510	2017 год	516 312	(27 637)	5 319 060	25 766	(5 353 858)	(8)	5 688	813	(15 345)	8 297	514 756	(36 481)
	5530	2016 год	457 395	(9 798)	4 659 603	12 107	(4 608 121)	(4 132)	6 919	1 109	(25 867)	569	516 312	(27 637)
в том числе:														
по авансам выданным	5511	2017 год	29 909	(19)	268 196	-	(266 422)	-	-	9	(29)	-	31 674	(39)
	5531	2016 год	23 358	-	163 637	-	(157 042)	(44)	-	-	(19)	-	29 909	(19)
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	2017 год	374 643	(12 071)	3 242 813	1 462	(3 276 067)	-	5 601	560	(13 400)	8 297	350 588	(19 310)
	5532	2016 год	330 964	(7 344)	3 065 084	1 061	(3 021 924)	(2)	6 919	1 109	(12 755)	569	374 643	(12 071)
в т. ч. по сделкам со связанными	55121	2017 год	2	-	25	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	код	период	На начало года		изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления		выбыло			Исползование резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам.	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
сторонами	55321	2016 год	2	-	25	-	(25)	-	-	-	-	-	2	-
по расчетам с внебюджетными фондами	5513	2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам с бюджетом	5514	2017 год	1 044	-	27 014	-	(197)	-	-	-	-	-	27 861	-
	5534	2016 год	880	-	1 508	-	(1 344)	-	-	-	-	-	1 044	-
по расчетам с подотчетными лицами	5515	2017 год	1	-	5 087	-	(5 088)	-	-	-	-	-	-	-
	5535	2016 год	2	-	3 467	-	(3 468)	-	-	-	-	-	1	-
по расчетам с разными дебиторами	5516	2017 год	103 463	(15 547)	1 772 479	24 304	(1 795 536)	(8)	87	244	(1 916)	-	104 458	(17 132)
	5536	2016 год	98 055	(2 454)	1 419 613	11 046	(1 421 165)	(4 086)	-	-	(13 093)	-	103 463	(15 547)
выполненные этапы по незавершенным работам	5517	2017 год	7 252	-	3 471	-	(10 548)	-	-	-	-	-	175	-
	5537	2016 год	4 136	-	6 294	-	(3 178)	-	-	-	-	-	7 252	-
Итого	5500	2017 год	524 961	(27 892)	5 319 187	25 766	(5 353 864)	(8)	5 716	813	(15 345)	-	515 229	(36 708)
	5520	2016 год	458 411	(9 798)	4 667 805	12 107	(4 608 121)	(4 132)	6 919	1 109	(26 122)	-	524 961	(27 892)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 5.2.
тыс. руб.

наименование показателя	код	на 31.12.2017 года		на 31.12.2016 года		на 31.12.2015 года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	74 343	37 635	91 648	68 059	44 057	34 259
в том числе:							
ПАО «Волгоградэнергосбыт»	5541	22 617	22 617	49 322	49 322	10 632	10 020
ООО «Дорстройсервис»	5542	9 028	-	6 638	6 638	-	-
МУП «Водоканал» г.Котово	5543	4 371	-	4 208	-	4 310	1 798
ООО «Магнит Энерго»	5544	-	-	4 035	-	-	-
Администрация Ленинского муниципального района	5545	3 006	-				
МУП «ЖК БРОН»	5546	11 325	-	-	-	455	-
МУП «Городское хозяйство»	5547	-	-	11 263	-	11 263	8 809
прочие	5548	23 996	15 018	16 182	12 099	17 397	13 632

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 5.3
тыс. руб.

Наименование показателя	код	период	остаток на начало года	Изменение за период				остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			Перевод из долго – в краткосрочную задолженность, тыс. руб.
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2017 год	377 946	4 018 993	302	(4 006 922)	(260)	-	390 059
	5580	2016 год	344 067	3 540 365	343	(3 506 517)	(312)	-	377 946
в том числе:									
обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	2017 год	177 405	2 134 875	-	(2 082 389)	(1)	-	229 890
	5581	2016 год	185 373	1 711 001	-	(1 718 949)	(20)	-	177 405
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов	5562	2017 год	31 730	173 499		(166 190)	(137)	-	38 902
	5582	2016 год	32 771	148 378	-	(149 238)	(181)	-	31 730
в том числе									
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов по технологическому присоединению	55621	2017 год	29 024	21 685		(15 210)	(118)	-	35 381
	55821	2016 год	28 774	19 762	-	(19 366)	(146)	-	29 024
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	2017 год	79 005	727 956	2	(777 100)	-	-	29 863
	5583	2016 год	56 700	724 265	6	(701 966)	-	-	79 005
обязательства перед внебюджетными фондами	5564	2017 год	22 185	186 705	-	(186 271)			22 619
	5584	2016 год	16 573	169 895	-	(164 283)	-	-	22 185
обязательства перед	5565	2017 год	44 606	638 051	-	(633 274)	-	-	49 383

Наименование показателя	код	период	остаток на начало года	Изменение за период				Перевод из долго – в краткосрочную задолженность, тыс. руб.	остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
персоналом	5585	2016 год	32 445	584 526	-	(572 365)	-	-	44 606
прочие обязательства	5566	2017 год	23 015	157 907	300	(161 698)	(122)	-	19 402
	5586	2016 год	20 205	202 300	337	(199 716)	(111)	-	23 015
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5567	2017 год	-	-	-	-	-	-	-
	5587	2016 год	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	2017 год	377 946	4 018 993	302	(4 006 922)	(260)	-	390 059
	5570	2016 год	344 067	3 540 365	343	(3 506 517)	(312)	-	377 946

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 5.4
тыс. руб.

наименование показателя	код	на 31.12.2017 года		на 31.12.2016 года		на 31.12.2015 года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5590	2 686	2 686	2 731	2 731	-	-
в том числе:							
ООО «ПСК-34»	5591	1 532	1 532	-	-	-	-
ООО «ЭНЕРГИЯ ЮГА»	5592	975	975	-	-	-	-
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	5593	-	-	582	582	-	-
ООО «ТД Арсенал-Энерго»	5594	-	-	343	343	-	-

6. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Таблица 6.1
тыс. руб.

Наименование показателя	код	за 2017 год	за 2016 год
Материальные затраты	5610	648 053	690 072
в том числе электроэнергия на технологические цели и хозяйственные нужды	5611	513 389	487 979
Расходы на оплату труда	5620	605 002	546 480
Отчисления на социальные нужды	5630	180 385	162 920
Амортизация	5640	321 428	311 311
Прочие затраты	5650	764 904	522 806
в том числе услуги по передаче электроэнергии	5651	349 386	198 391
Итого по элементам	5660	2 519 772	2 233 589
Изменение остатков (прирост +), уменьшение (-):	-	-	-
незавершенное производство	5670	-	-
готовая продукция	5680	-	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	2 519 772	2 233 589

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Таблица 7.1
тыс. руб.

название показателя	код	период	остаток на начало года	сформировано	использовано	списано как избыточная сумма	остаток на конец года
Оценочные обязательства, в т.ч.	5700	2017 год	32 192	71 647	(66 671)	(15)	37 153
	5701	2016 год	29 939	64 069	(60 029)	(1 787)	32 192
долгосрочные:	5702	2017 год	678	2	-	(1)	679
	5703	2016 год	691	97	-	(110)	678
резерв финансовых средств для ликвидации чрезвычайных ситуаций	57021	2017 год	678	2	-	(1)	679
	57031	2016 год	691	97	-	(110)	678
краткосрочные:	5704	2017 год	31 514	71 645	(66 671)	(14)	36 474
	5705	2016 год	29 248	63 972	(60 029)	(1 677)	31 514
оценочные обязательства по оплате отпусков включая страховые взносы во внебюджетные фонды	57041	2017 год	31 052	71 183	(66 223)	-	36 012
	57051	2016 год	28 740	63 510	(59 543)	(1 655)	31 052
оценочное обязательство на расходы участвующие в формировании стоимости основных средств	57042	2017 год	-	-	-	-	-
	57052	2016 год	46	-	(56)	10	-
оценочное обязательство на выплаты по итогам работы за год	57043	2017 год	462	462	(448)	(14)	462
	57053	2016 год	462	462	(430)	(32)	462

8. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

Таблица 8.1
тыс. руб.

название показателя	код	период	остаток на начало года	начислено	погашено	списано как избыточная сумма	остаток на конец года
Резерв по сомнительным долгам	5703	2017 год	27 892	15 345	(813)	(5 716)	36 708
	5704	2016 год	9 798	26 122	(1 109)	(6 919)	27 892
Резерв под обесценение стоимости незавершенного строительства	5705	2017 год	4 619	-	-	(4 619)	-
	5706	2016 год	2 501	2 955	-	(837)	4 619
Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей	5707	2017 год	136	113	-	(48)	201
	5708	2016 год	-	136	-	-	136
Всего	5709		32 647	15 458	(813)	(10 383)	36 909

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

* в бухгалтерском балансе резерв под обесценение стоимости незавершенного строительства не отражается, он уменьшает показатель строки 1150 «Основные средства». Сальдо по данному резерву отражается по счету 96.10 «Резервы»

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

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Таблица 9.1
тыс. руб.

наименование показателя	код	на 31.12.2017 года	на 31.12.2016 года.	на 31.12.2015 года.
Выданные - всего	5810		8 891	56 991
в том числе				
залог по кредитному договору (по залоговой стоимости)	5811	-	-	-
поручительства по кредитным договорам организации	5812	-	-	41 501
банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	5813	-	8 891	15 490

10. Активы, учитываемые на забалансовых счетах.

Таблица 10.1
тыс. руб.

наименование актива	на 31.12.2017 года	на 31.12.2016 года
энергообъекты на техническом обслуживании	20 447	23 152
основные средства до 10 тыс.	9 420	9 673
малоценные активы, производственный и хозяйственный инвентарь	183 392	157 047

Генеральный директор

Главный бухгалтер – ООО «АБК»

«16» марта 2018 года



А.В. Воцко

И.А. Медведева



ПАО «ВОЛГОГРАДОБЛЭЛЕКТРО»

П-2

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

2017 год

г. Волгоград

Оглавление

1.	Общие сведения	4
1.1.	Общая информация.	4
1.2.	Филиалы и структурные подразделения Общества.	13
1.3.	Информация об исполнительных и контрольных органах	15
2.	Раскрытие применяемых способов ведения учета.	20
2.1.	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	20
2.2.	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	20
2.3.	Инвентаризация активов и обязательств.....	21
2.4.	Нематериальные активы.	21
2.5.	Основные средства.	21
2.6.	Финансовые вложения.	23
2.7.	Материально-производственные запасы.....	24
2.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	25
2.9.	Расходы по обычным видам деятельности.	26
2.10.	Расходы будущих периодов.	26
2.11.	Дебиторская задолженность.....	27
2.12.	Капитал.	27
2.13.	Учет займов и кредитов.	28
2.14.	Оценочные обязательства.....	28
2.14.1.	Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год.....	29
2.14.2.	Резерв под гарантийные обязательства.....	29
2.15.	Доходы по обычным видам деятельности.	29
2.16.	Информация о существенных ошибках.	30
2.17.	Учет расчетов по налогу на прибыль.	30
2.18.	Изменения в учетной политике на 2018 год.....	31
3.	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	33
3.1.	Пояснения к изменению показателей отчетности за прошлые сопоставимые периоды.....	33
3.2.	Нематериальные активы.....	33
3.3.	Основные средства.	33
3.4.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	36
3.5.	Прочие внеоборотные активы.	38

3.6.	Запасы.	38
3.7.	Дебиторская задолженность.	40
3.7.1.	Учет договоров строительного подряда.	41
3.7.2.	Лизинг.	42
3.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты.	42
3.9.	Прочие оборотные активы.	43
3.10.	Капитал.	44
3.10.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	45
3.11.	Кредиты и займы.	45
3.12.	Кредиторская задолженность.	46
3.13.	Доходы будущих периодов.	47
3.14.	Оценочные обязательства.	48
3.15.	Оценочные резервы.	48
3.16.	Прочие обязательства.	49
3.17.	Доходы от обычных видов деятельности.	49
3.18.	Расходы от обычных видов деятельности.	50
3.19.	Прочие доходы и расходы.	51
3.20.	Расчеты по налогу на прибыль.	53
3.21.	Совокупный финансовый результат периода.	55
3.22.	Прибыль на акцию.	55
3.23.	Формирование Отчета о движении денежных средств.	56
4.	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	58
4.1.	Обеспечение обязательств.	58
4.2.	Информация об операциях со связанными сторонами.	59
4.2.1.	Хозяйственные операции со связанными сторонами.	59
4.2.2.	Вознаграждения основному управленческому персоналу.	60
4.2.3.	Вознаграждения членам ревизионной комиссии.	61
4.3.	Условные активы и обязательства.	61
4.4.	События после отчетной даты.	61
4.5.	Государственная помощь.	63
4.6.	Информация по прекращаемой деятельности.	63
4.7.	Условные факты хозяйственной деятельности.	63
4.8.	Информация по сегментам.	64

1. Общие сведения

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВОЭ» за 2017 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".

Данные о первичной государственной регистрации:

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

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

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

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

Место нахождения Общества:

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

Почтовый адрес:

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

Адрес электронной почты: oaovoe@voel.ru

Реестродержателем Общества является Волгоградский филиал Акционерного общества "Новый регистратор"

Устав ПАО "ВОЭ" в новой редакции утвержден общим собранием акционеров 08 июня 2017 года, протокол №1 от 09.06.2017, зарегистрировано ИФНС России по Дзержинскому району г.Волгограда 21.06.2017, государственный регистрационный номер 2173443363960.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 составляет 83 491 680 рублей и разделен на 1 739 410 акцию, из них привилегированных акций - 162 877 и обыкновенных акций – 1 576 533 номиналом 48 рублей каждая.

Величина уставного капитала ПАО "Волгоградоблэлектро" соответствует данным представленным в Уставе общества (ст. 5), утвержденным Общим собранием акционеров ПАО "ВОЭ" 08.06.2017 (протокол №1 от 09.06.2017), изменений и дополнений в Устав ПАО "ВОЭ" о величине уставного капитала в 2017 году не вносилось.

Доли в уставном капитале эмитент не имеет.

Ценные бумаги, выпущенные Обществом по состоянию 31.12.2017 приведены в таблице (см.таблицу 1).

Таблица 1. Ценные бумаги ПАО «ВОЭ»

№ п/п	Наименование акционера (участника)	Величина в уставном фонде, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Количество акций, штук		
				Кол-во обычн. шт.	% от общего числа	Привилегированные
1	Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области	70 983	85,02	1 478 807	31,27	-
2	ЗАО "Энергомашсервис-А"	13	0,02	280	0,01	-
3	Физические лица	12 496	14,96	97 446	2,06	162 877
4	Эмиссионный счет	-	-	3 153 066	66,67	-
5	Итого	83 492	100	4 729 599	100	162 877
Общее количество акций: 4 892 476 шт., из них 3 153 066 шт. не участвует в определении уставного капитала.						

В 2017 году Общество осуществило выпуск и регистрацию дополнительных акций. За период с 1995 по 2017 год ПАО "ВОЭ" осуществило выпуски акций (таблица 2).

Таблица 2. Выпуск акций ПАО "ВОЭ"

Номер государственной регистрации выпуска	Дата государственной регистрации и выпуска	Объем выпуска по номинальной стоимости, руб.	Количество ценных бумаг выпуска	Количество размещённых акций (шт.)	Общее количество акции по итогам дополнительной 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-E-003D	29.11.2011г.	69 651 024,00	1 451 063	125 470	1 576 533	21.02.2013г.
№ 1-02-45278-E-004D	18.07.2017г.	151 347 168,00	3 153 066	-	-	-

На основании распоряжения ФКЦБ России от 18.05.2004 №04-1451/р осуществлено объединение дополнительных выпусков эмиссионных ценных бумаг ПАО "ВОЭ", в результате которого аннулирован государственный регистрационный номер, присвоенный выпуску обыкновенных акций 1-03-45278-E от 04.12.2001, указанному выпуску обыкновенных акций присвоен государственный регистрационный номер 1-02-45278-E.

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

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

Внеочередным общим собранием акционеров ПАО "Волгоградobl'электро" 29.03.2017 было принято решение об увеличении уставного капитала общества путем размещения дополнительных акций по закрытой подписке (протокол №2 от 30.03.2017).

18.07.2017 за №1-02-45278-E-004D Южным главным управлением отделения по Ростовской области Центрального банка Российской Федерации было зарегистрировано решение о дополнительном выпуске бездокументарных обыкновенных акций, номинальной стоимостью 48 руб., в количестве 3 153 066 шт. согласно решения Совета директоров от 02.06.2017г. (Протокол №10 от 05.06.2017), с датой окончания размещения: по истечении 45 дней с даты начала размещения дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО "ВОЭ", также осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.

Южным главным управлением отделение по Ростовской области Центрального банка Российской Федерации 29.08.2017 были зарегистрированы изменения в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг, согласно решения Совета директоров 09.08.2017 (протокол №2 от 10.08.2017) согласно которому, дата окончания размещения ценных бумаг: по истечении одного года с даты государственной регистрации изменений в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг, также зарегистрированы изменения в проспект ценных бумаг.

Цена размещения дополнительных акций по закрытой подписке - 3700 руб. за акцию. Предусмотрена наличная, безналичная формы оплаты, а также неденежная форма оплаты в виде имущества (объекты электросетевого хозяйства, газораспределительные сети, газораспределительные объекты на территории Волгоградской области).

Аудитор Общества

Собранием акционеров 8 июня 2017 года на 2017 год, протоколом № 1 от 09 июня 2017 года в качестве независимого аудитора Общества утверждено Закрытое акционерное общество «Аналитическая группа».

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

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

ИНН/КПП: 6315343588/ 631501001

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

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

Тел/факс: 8(846) 2-702-600

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

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности являются:

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

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

В соответствии с Федеральным законом от 26 марта 2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 года № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», Правилами недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии и оказания этих услуг, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2004 г. №861, Приказами ФСТ России от 6 августа 2004 года №20-э/2 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», от 17 февраля 2012 года № 98-э «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки», Положением о комитете тарифного регулирования Волгоградской области, утвержденным постановлением Правительства Волгоградской области от 06 февраля 2014г. № 32-п, Постановлением Комитета тарифного регулирования Волгоградской области (далее КТР) от 23.12.2016 года № 51/23, 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 23 декабря 2016 г. № 51/24 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 ПАО «МРСК Юга» филиал «Волгоградэнерго».

Постановлением КТР от 23 декабря 2016 года № 51/26 (с изменениями от 13 сентября 2017г. №32/3) 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 «Волгоградоблэлектро».



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

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

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

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

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

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

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

С 30.09.2009 (решение общего собрания №9 от 30.09.2009 СРО) общество принято в члены саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, ***"Саморегулируемая организация Ассоциация "Строительный комплекс Волгоградской области"***

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к

отдельным видам работ: **Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) Нижне-Волжское управление выдала Свидетельство о регистрации электролаборатории**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **49/14**

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

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

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

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

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

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Зарегистрирована в Нижне-Волжском управлении Ростехнадзора с правом выполнения испытаний и (или) измерений электрооборудования и (или) электроустановок напряжением до 11 кВ**

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

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

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

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **вх-39-014771**

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

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

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

Решением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) Нижне-Волжское управление 19.01.2018 (вход. №3950/1-01 от 06.03.2018) прекращено действие лицензии №ВХ-39-014771 от 12.01.2017.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Сведения о членстве Общества в СРО и других организациях

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

Таблица 3. Сведения о членстве в СРО и других организациях

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

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

Сведения о численности работников и оплате труда

Списочная численность работников Общества по состоянию на:

31.12.2017г. составила 1427 человек;

31.12.2016г. составила 1426 человек;

31.12.2015г. составила 1448 человек.

Среднегодовая численность работников ПАО «ВОЭ» составляет: за 2017 год – 1398 чел., за 2016 год – 1402 чел., за 2015 год -1409 чел.

Оплата труда работников ПАО «Волгоградoblэлектро» 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 «Волгоградoblэлектро» 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 «Волгоградoblэлектро» на 2015-2017 годы.

С 01 января 2015 года в Обществе принят Коллективный договор ПАО «Волгоградoblэлектро» 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).

26 декабря 2017 года утвержден Коллективный договор ПАО «Волгоградoblэлектро» на 2018-2020 годы (зарегистрирован в ГКУ Волгоградской области Центр занятости населения города Волгограда за номером 844-2018-ВГД от 11.01.2018г.), согласно которого с 01.01.2018г. вводится повышенная (в размере 4% от должностного оклада) оплата труда по работникам, занятым на работах с вредными условиями труда по результатам проведенной спецоценки условий труда, а также дополнены обязательства работодателя по улучшению условий и охраны труда в части реализации мероприятий, направленных на развитие физической культуры и спорта в трудовых коллективах.

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

2017 год – 37 040 руб.;

2016 год – 33 689 руб.;

2015 год – 32 329 руб.

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет 7 филиалов и 51 структурное подразделение.

В качестве налогоплательщика Общество зарегистрировано:

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

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

- структурные подразделения зарегистрированы по месту их расположения.

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

Таблица 4. Информация о филиалах и обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Наименование ИФНС
1. Заволжский филиал МЭС ПАО «Волгоградoblэлектро» 404143, Волгоградская область, р.п. Средняя Ахтуба, ул. Промышленная,10А		
1.	Палласовский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
2.	Старополтавский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
3.	Иловатский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
4.	Гмелинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
5.	Эльтонский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
6.	Николаевский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
7.	Среднеахтубинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
8.	Быковский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
9.	Приморский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
10.	Краснослободский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
11.	Ленинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
2. Камышинский филиал МЭС ПАО «Волгоградoblэлектро» 403886, Волгоградская область, г. Камышин, ул. Рязано-Уральская,52		
12.	Камышинский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
13.	Котовский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
14.	Даниловский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
15.	Ольховский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
16.	Нижедобринский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
17.	Петровальский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
18.	Антиповский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области

3. Михайловский филиал МЭС ПАО «Волгоградоблэлектро» 403345, Волгоградская область, г. Михайловка, проезд Западный, 3		
19.	Михайловский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
20.	Серафимовический участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
21.	Кумылженский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
22.	Фроловский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
23.	Иловлинский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
24.	Логовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
25.	Зимняцкий участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
4. Северный филиал МЭС ПАО «Волгоградоблэлектро» 403110, Волгоградская область, г. Урюпинск, ул. Нижняя, 9		
26.	Урюпинский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
27.	Добринский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
28.	Новониколаевский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
29.	Нехаевский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
30.	Новоаннинский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
31.	Панфиловский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
32.	Черкесовский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
33.	Киквидзенский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
5. Жирновский филиал МЭС ПАО «Волгоградоблэлектро» 403791, Волгоградская область, г. Жирновск, ул. Хлебозаводская, 1А		
34.	Жирновский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
35.	Еланский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
36.	Руднянский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
37.	Линевский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
38.	Красноярский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
6. Суrowsикинский филиал МЭС ПАО «Волгоградоблэлектро» 404100, Волгоградская область, г. Суrowsикино, ул. Шоссейная, 5		
39.	Суrowsикинский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области
40.	Калачевский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
41.	Светлоярский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области
42.	Клетский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
43.	Чернышковский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области
44.	Нижнее-Чирский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области

7. Пригородный филиал МЭС ПАО «Волгоградоблэлектро» 403001, Волгоградская область, р. п. Городище, ул. 8-го Гвардейского танкового корпуса, 22Б		
45.	Городищенский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
46.	Ерзовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
47.	Гумракский участок	ИФНС России по Дзержинскому району г. Волгограда
48.	Дубовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
49.	Горно-Балыклейский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
50.	Котельниковский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области
51.	Октябрьский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области

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

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

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 с 16.06.2016 до 07.06.2017 года приведен в таблице 5.

Таблица 5

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

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Генеральный директор
Касьян Наталья Михайловна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель генерального директора по финансам и экономике

Состав Совета Директоров в период с 08.06.2017 по настоящее время (Протокол общего собрания акционеров №1 от 09.06.2017) приведен в таблице 6.

Таблица 6

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

Состав Правления за период с 01.01.2017 по 09.08.2017 приведен в таблице 7.

Таблица 7

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
1. Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Генеральный директор – Председатель Правления

2. Косторниченко Ольга Алексеевна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник отдела по труду
3. Зубенко Сергей Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Главный инженер
4. Рубецкая Наталья Сергеевна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Бухгалтер управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности
5. Скачко Юлия Викторовна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник службы перспективного развития
6. Виноградов Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник контрольного управления
7. Федоричев Сергей Сергеевич	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель генерального директора по реализации услуг и правовым вопросам
8. Галушкин Дмитрий Сергеевич	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник отдела управления собственностью
9. Стадник Александр Николаевич	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и общим вопросам
10. Ракилов Сергей Александрович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Директор филиала Пригородные межрайонные электрические сети.

В Составе Правления в 2017 году произошли изменения, согласно решения членов Совета директоров 09.08.2017 протокол №2, состав Правления за период с 10.08.2017 по 08.02.2018 приведен в таблице 8.

Таблица 8

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
1. Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Генеральный директор – Председатель Правления
2. Косторниченко Ольга Алексеевна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник отдела по труду
3. Зубенко Сергей Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Главный инженер
4. Ребергер Галина Владимировна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник управления правового обеспечения
5. Скачко Юлия Викторовна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник службы перспективного развития
6. Виноградов Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник контрольного управления

7. Николаев Евгений Викторович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель главного инженера
8. Галушкин Дмитрий Сергеевич	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник отдела управления собственностью
9. Стадник Александр Николаевич	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и общим вопросам
10. Ракилов Сергей Александрович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Директор филиала Пригородные межрайонные электрические сети.

В периоды: с 10.11.2014 по 09.08.2017; с 10.08.2017 по настоящее время Председателем Правления является генеральный директор Воцко Александр Владимирович.

В 2018 году в составе Правления Общества произошли изменения: решением членов Совета директоров 08.02.2018 протокол №5, из состава исключен член Правления Зубенко Сергей Владимирович. В действующий состав Правления избрана Назаренко Ольга Павловна, и.о. заместителя генерального директора по финансам и экономике.

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

Состав Ревизионной комиссии Общества с 16.06.2016 по 07.06.2017 приведен в таблице 9.

Таблица 9

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Игнатова Наталья Николаевна	Комитет жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	Начальник сводно-аналитического отдела
Любиченко Светлана Анатольевна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Ведущий экономист по экономическому анализу и регулированию тарифов финансово-экономического управления
Юданова Лилия Николаевна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Бухгалтер первой категории управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Председатель Ревизионной комиссии Игнатова Наталья Николаевна

Состав Ревизионной комиссии Общества с 08.06.2017 по настоящее время (Протокол Общего Собрания Акционеров №1 от 09.06.2017) приведен в таблице 10.

Таблица 10

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Игнатова Наталья Николаевна	Комитет жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	Начальник сводно-аналитического отдела
Золотарева Оксана Михайловна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Ведущий экономист финансово-экономического управления
Юданова Лилия Николаевна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Бухгалтер первой категории управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Председатель Ревизионной комиссии Игнатова Наталья Николаевна

Сведения о постановке на учет в государственных органах

Сведения о постановке на учет в государственных органах приведены в таблице (см. таблицу 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		с 01.11.2016г. – поставлено на учет как крупнейший налогоплательщик
3	Органы статистики			
	Волгоградский областной Комитет государственной статистике	г. Волгоград	05-548	21.01.2003 года
4	Внебюджетные фонды			
4.1	Филиал № 2 ГУ Волгоградское региональное отделение Фонда социального страхования по г. Волгограду	г. Волгоград	34024314 03	25.01.2000 года
4.2	Управление Пенсионного фонда РФ (ГУ) по Дзержинскому району г. Волгограду	г. Волгоград	044-041-000-245	04.07.1991 года

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

Функцию главного бухгалтера исполняет юридическое лицо – ООО «АБК» по договору на выполнение функции главного бухгалтера №24-01/2017 от 01.01.2017, №218-06/2017 от 27.06.2017, договору на сопровождение бизнес-процессов №335-09/2017 от 01.09.2017.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерных программ :« 1-С: «Бухгалтерия» 8 КОРП.; « 1-С : «Зарплата и Управление Персоналом 8». Прикладные - 1С: «Учет услуг по транспортировке электроэнергии», 1С: «Управление автотранспортом», по подразделению «Кафе» до 01.07.2017г. использовался программный продукт Инфо-Бухгалтер 8.8: блок «Общепит», с 01.07.2017г. внедрен программный продукт 1С «Общепит».

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

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года- отчетный и предшествующий отчетному. Данные бухгалтерской

(финансовой) отчетности сопоставимы с данными за период предыдущего года (с учетом необходимых корректировок).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписывается руководителем.

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

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Инвентаризация в Обществе проводится с периодичностью:

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

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

2.4. Нематериальные активы

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

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

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

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

2.5. Основные средства

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

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

Амортизация не начисляется по:

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

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

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

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

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

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

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

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной или иной, согласованной сторонами стоимости.

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

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

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

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

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

2.6. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно - более-чем на 10-%-выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно - более чем на 10 %- изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное - более чем на 15 %- повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Расчетная стоимость финансовых вложений (финансовых активов) может определяться:

- на основе результатов оценки, проведенной независимым оценщиком или;
- на основе расчетной стоимости финансовых вложений с использованием информации о стоимости чистых активов на предыдущие отчетные даты в динамике и общего количества акций (доли).

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

Резерв создается в размере:

- учетной стоимости финансовых вложений в случае полной уверенности о невозможности реализации (погашения, возврата) этих финансовых вложений, по причинам введения процедуры банкротства и иным основаниям;
- учетной стоимости за вычетом расчетной стоимости финансовых вложений в случае наличия информации о:
 - невозможности извлечения дохода в связи со снижением стоимости чистых активов в течение продолжительного периода;

- о ведении процедуры банкротства с указанием очереди в списке кредиторов и возможной суммой погашения (возврата) средств, вложенных в предприятие (организацию);
- иной информации подтверждающей устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

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

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

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

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

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

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

2.7. Материально-производственные запасы

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

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

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

- Внутреннее перемещение по складам осуществляется в количественном выражении.

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

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

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

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

Материально- производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

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

1. МПЗ, предназначенные для строительства (реконструкции, модернизации) основных средств в составе строки 1150 «Основные средства»;
2. МПЗ, предназначенные для разработки НМА в составе строки 1110 «Нематериальные активы»;
3. МПЗ, предназначенные для дальнейшей передачи в целях благотворительности обособленно в составе строки 1210 «Запасы»;
4. Прочие МПЗ в составе строки 1210 «Запасы».

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

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

Итоговый поток в части НДС рассчитан по следующей формуле:

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

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

При соблюдении указанных выше условий к денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения шесть месяцев с даты их открытия или менее;
- высоколиквидные векселя крупных стабильных банков;

- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- беспроцентные банковские векселя, приобретенные по номиналу с целью осуществления расчетов с контрагентами (основание п. 5 ПБУ 23/2011).

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

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

Расходы вспомогательного производства распределяются калькуляционным методом.

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

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

2.10. Расходы будущих периодов

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

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

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

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

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

2.11. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

2.12. Капитал

Общество создает **резервный фонд** в размере 15 % от уставного капитала. Резервный фонд создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера (п. 14.1 Устава). Резервный фонд предназначается для покрытия убытков. По состоянию на 31.12.2017г. 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 31.12.2017г. 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 включается 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 отпусковым.

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 сумм предстоящих отпусков по состоянию на отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности сумм обязательств, которые позволят Обществу полностью рассчитаться с работниками по причитающимся отпускным.

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

2.14.1. Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год

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

2.14.2. Резерв под гарантийные обязательства

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

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

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

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

Резерв под гарантийные обязательства Общество в 2017 году не создавало, в виду отсутствия обращений со стороны покупателей и маленькой вероятности, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод.

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского учета. При этом

постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

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

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

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

2.18. Изменения в учетной политике на 2018 год

В учетную политику, применяемую с 2018 года внесены следующие изменения:

1. В случае, если в отношении конкретного объекта бухгалтерского учета федеральными стандартами не установлен способ ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики используются последовательно следующие документы:

- а) международные стандарты финансовой отчетности;
- б) положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- в) рекомендации в области бухгалтерского учета.

2. В порядке формирования отчета о финансовых результатах добавлено требование о свернутом представлении следующих доходов и расходов:

- доходы (расходы), связанные с реализацией права требования;
- доходы (расходы) по дооценке основных средств, ранее уцененных;
- госпошлина уплаченная (к возврату);
- доходы (расходы) по созданию (восстановлению) резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение материальных ценностей, резерва финансовых средств для ликвидации ЧС;
- доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств;
- восстановление ОС на баланс;
- доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств, прочего имущества (материалов, оборудования).
- доходы (расходы), полученные по претензиям;

3. Перечень денежных потоков от текущих операций дополнен потоком от поступления процентов, начисленных на остатки денежных средств, находящихся на расчетных счетах, а также денежных средств, размещенных во вклад (депозит).

4. Инвентаризация в обществе проводится с периодичностью:

- материально-производственных запасов по состоянию на 01 ноября;

5. Уточнен порядок корректировки резерва под снижение стоимости материальных ценностей:

- по результатам инвентаризации имущества не реже одного раза в год на конец отчетного года.

6. Предусмотрен единовременный порядок списания на затраты расходов будущих периодов согласно установленного стоимостного критерия.

7. Изменен порядок установления срока полезного использования объектов основных средств при принятии к бухгалтерскому учету:

- определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью на основании технической документации, руководствуясь техническими условиями или рекомендациями изготовителей согласно технических паспортов или технических описаний.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Пояснения к изменению показателей отчетности за прошлые сопоставимые периоды

В 2017 году ПАО «Волгоградоблэнерго» не было допущено ошибок в учете, подлежащих корректировке в соответствии с законодательством.

3.2. Нематериальные активы

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

Нематериальные активы, самим Обществом не создавались. Нематериальный актив с полностью погашенной стоимостью приведен в таблице 1.2.

Нематериальные активы, исключительные права на которые остались за продавцом (лицензиаром), а именно программные продукты, предоставленные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера, установленного в договоре.

По состоянию на 31.12.2017г. проведена инвентаризация нематериальных активов. Сроки полезного использования нематериальных активов проверены на необходимость их уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

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.

В 2017 году в рамках программы консолидации энергообъектов Волгоградской области ПАО «Волгоградоблэнерго» заключило договора технического обслуживания, аренды объектов электросетевого хозяйства, переданных из муниципальной в государственную собственность.

По состоянию на 31.12.2017г. с Государственным бюджетным учреждением Волгоградской области «Волгоградский центр энергоэффективности» заключено 2 договора аренды 100 объектов электросетевого хозяйства, 1 договор технического обслуживания 50 объектов электросетевого хозяйства. Государственное имущество закреплено за ГБУ ВО «Волгоградский центр энергоэффективности» на праве оперативного управления на основании распоряжений комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области.

Информация об арендуемых основных средствах и земельных участках приведена в таблице 2.4. Пояснения П-1.

Информация об объектах, находящихся на техническом обслуживании раскрыта в таблице 10 Пояснения П-1.

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

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

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

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

Информация об основных средствах, отраженных по строке 1150 Бухгалтерского баланса приведена в таблице (см. таблицу 12).

Таблица 12. Основные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	код	на 31.12.2017 года	на 31.12.2016 года	на 31.12.2015 года
Основные средства	1130	3 306 466	3 077 319	2 939 423
в том числе:				
основные средства	11301	3 199 118	2 896 340	2 878 343
незавершенное строительство	11302	98 799	173 595	54 074
в том числе:				
Оборудование к установке	113021	9 368	8 892	8 043
Авансы, выданные под создание основных средств	11303	4 800	2 511	2 405
Материалы на складе под создание основных средств	11304	3 749	4 873	4 601

Информация о крупнейших дебиторах отраженных по строке 11503 Бухгалтерского баланса на 31.12.2017г. приведена в таблице (см. таблицу 13).

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

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН	Сумма задолженности (без учета НДС)
1	ООО «АБД»	7701034434	4 785

Информация о крупнейших дебиторах отраженных по строке 11503 Бухгалтерского баланса на 31.12.2016г. приведена в таблице (см. таблицу 14).

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

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

Информация о крупнейших дебиторах отраженных по строке 11503 Бухгалтерского баланса на 31.12.2015г. приведена в таблице (см. таблицу 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	ЗАО «Поиск»	7326001002	2 185

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

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

Наименование показателя	На 31.12.2017 года	На 31.12.2016 года	На 31.12.2015 года
земельные участки	13 495	13 495	13 475

В составе основных средств, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию (признанные пригодными к эксплуатации), фактически используемые, право собственности на которые находится в процессе регистрации. Содержание пояснений, оформленных в табличной форме (Пояснения П-1) отражаются по остаточной стоимости. Информация по данным объектам приведена в таблице (см. таблицу 17).

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

Наименование	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
основные средства	2017 год	1 071 266	766 771
основные средства	2016 год	1 174 872	820 786
основные средства	2015 год	1 871 123	1 141 790

Пояснения: В 2015г произошли изменения в действующем законодательстве по оформлению правоустанавливающей и разрешительной документации по линейно-кабельным сооружениям, а именно вступление в законную силу постановления

Правительства РФ от 03.12.2014г. №1300 «Об утверждении перечня видов объектов, размещение которых может осуществляться на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, без предоставления земельных участков и установления сервитутов», также на основании п.11 ст.35 ГрК Волгоградской области, согласно которой установлены случаи, при которых выдача разрешений на строительство не требуется: строительство, реконструкция линий электропередач, а также распределительных устройств и трансформаторных подстанций с уровнем напряжения не выше 10кВ.

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

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

3.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) бухгалтерского баланса.

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

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

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

Таблица 18. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	на 31.12.2017 г.			на 31.12.2016 г.			на 31.12.2015г.		
	Доля в УК, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в УК, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в УК, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	20	1 422	1 422	20	1 422	1 422	20	1 422	1 422
ООО «Волгоградская ГРЭС»	19	950	-	19	950	-	19	950	-
ООО «Новые энергетические проекты»	30	3 000	-	30	3 000	-	30	3000	-



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

Номинальная стоимость доли ОАО «Волгоградоблэлектро» в уставном капитале ООО «Волгоградоблэлектросбыт» после внесения записи в сведения о юридическом лице составляет по состоянию на 31.12.2017г. размер 20% - 1422 тыс. рублей.

Обществом по состоянию на 31.12.2017 года проведена проверка доли в уставном капитале ООО «ВОЭС» на обесценение финансовых вложений.

На основе данных баланса ООО «Волгоградоблэлектросбыт» за 2017г. 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 31.12.2017 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 2017-2018 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 2017г. и расчета стоимости чистых активов, сделаны выводы, что действительная стоимость доли имеет положительное значение, таким образом финансовые вложения обесценению не подлежат.

- **ПАО «Волгоградоблэлектро» внес вклад в уставный капитал** Общества с ограниченной ответственностью «Новые Энергетические Проекты» на основании договора об учреждении Общества от 24.11.2015г (протокол №1 от 24.11.2015г). Таким образом, оплатив долю в уставном капитале другой организации, в размере 30%, признав актив в составе финансовых вложений. Номинальная стоимость доли составляет 3 000 тыс. руб. На основании данных баланса ООО «НЭП» за 2017г. и расчета стоимости чистых активов, сделаны выводы, что устойчивого существенного снижения стоимости финансового вложения в виде доли в уставный капитал ООО "НЭП" по состоянию на 31.12.2017г. не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение стоимости финансового вложения по состоянию на 31.12.2017г. организация не создает.

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

Сведения о краткосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. таблицу 19).

Таблица 19. Краткосрочные финансовые вложения
тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Займ, предоставленный ООО «Волгоградская ГРЭС» по договору б/н от 29.06.2015г. под 8,25% годовых	-	-	8 572

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

3.5. Прочие внеоборотные активы

Согласно редакции п.65 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н), затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов, в соответствии с условиями признания активов, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

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

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» приведена в таблице (см. таблицу 20).

Таблица 20. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.
Затраты на приобретение права на использование программных продуктов	3 229	2 450	3 613

3.6. Запасы

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

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

Таблица 21. Состав запасов Общества
тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	63 972	60 077	54 186
Расходы будущих периодов	12102	3 970	3 397	3 357
Прочие	12103	44 215	8	64
в том числе:				
Готовая продукция и товары для переоценки	121031	5	8	5
Прочие запасы и затраты	121032	-	-	59
Затраты по объектам благотворительности	121033	71 404	-	-
Запасы	1210	139 351	63 482	57 607

В 2017 году ПАО «Волгоградоблэлектро» в рамках благотворительности проводило работы по устройству наружного освещения социально-значимых объектов Волгоградской области:

1. Освещение мостового перехода через реку Волга (Протокол Правления №5 от 26.07.2016г.);
2. Архитектурно-художественное освещение Астраханского моста (Протокол Правления №11 от 27.06.2017г., №19 от 29.12.2017г.);
3. Строительство сетей уличного освещения г. Калач-на-Дону (Протокол Правления №11 от 27.06.2017г., №19 от 29.12.2017г.);
4. Проектные работы по реконструкции функционального освещения г.Волгоград (Протокол Правления №10 от 05.06.2017г.).

Сумма затрат в 2017 году по вышеуказанным объектам составила 71 404 тыс. руб. и отражена по строке 12 103 «Затраты по объектам благотворительности» Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2017г. проведена оценка материально-производственных запасов на предмет устаревания и потери первоначального качества, а также снижения их рыночной стоимости. По результатам анализа невостребованных в производстве МПЗ, а также неликвидных МПЗ создан оценочный резерв в размере 201 тыс.руб.

Информация о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей (см. таблицу 22).

Таблица 22. Величина резервов МПЗ Общества
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2017	на 31.12.2016	На 31.12.2015
Величина созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей	201	136	-

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

3.7. Дебиторская задолженность

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

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

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете исходя из условий договоров на реализацию (приобретение) продукции, товаров, работ, услуг, имущественных прав, а также при получении (уплате) авансов по данным договорам.

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

В дебиторской задолженности авансы по оплате за ОСАГО и страхование отражены по строке 12302 «Авансы выданные (в т.ч. лизинговые платежи)» бухгалтерского баланса, в том числе по строке 123021 «Авансы выданные под объекты благотворительности» бухгалтерского баланса отражен аванс, перечисленный контрагенту ООО «ВОЛГОГРАДЭЛЕКТРО» ИНН 3442084073 под объект благотворительности «Освещение мостового перехода через реку Волга» в сумме 2 208 тыс. руб. без учета НДС.

Покупатели Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручке, представлены в таблице (см. таблицу 23).

Таблица 23. Крупнейшие дебиторы (покупатели) Общества
тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности	%
1.	ПАО «Волгоградэнергосбыт»	3445071523	228 210	68,8
2.	ООО «ТРАНССЕРВИС»	6381006578	18 164	5,5
3.	Открытое акционерное общество "КамышинТеплоЭнерго"	3436048361	10 376	3,1
4.	Благоустройство Камышин МБУ	3436107318	10 011	3,0
5.	Прочие		64 763	19,6
	Итого		331 524	100,0

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

3.7.1 Учет договоров строительного подряда

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

ПАО «Волгоградоблэлектро» в 2017 году выполняло строительно-монтажные работы по следующим договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы:

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

В 2017 году муниципальный контракт закрыт, все работы, предусмотренные контрактом, выполнены в полном объеме на общую сумму 102 971 164,28 руб., полностью оплачены заказчиком.

Сумма признанной в отчетном периоде выручки составила 7 997 тыс.руб. без учета НДС.

2. Договор субподряда №07-17-39-14-СП.Р от 28.07.17г. с ООО «Транссервис» на устройство Наружного освещения объекта «Реконструкция наружного освещения автомобильной дороги Шоссе Авиаторов" от международного аэропорта г. Волгоград до ул. Историческая (Самарский разъезд) от ПК 75.00 до ПК 95.00 на общую сумму 17 553 938,40 руб., предусматривающий выполнение работ в 2017-2018 году.

По незакрытому на отчетную дату договору строительного подряда представлена следующая информация в таблице (см. таблицу 24).

Таблица 24. Сведения по договору строительного подряда
тыс. руб.

Статья	Сумма
Сумма признанной в отчетном периоде выручки (без НДС)	14 786
Общая сумма понесенных расходов	15 586
Сумма полученной предварительной оплаты	-
Сумма за выполненные работы, но не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий (с учетом НДС)	175

В составе выручки, начисленной в 2017 году, учтена выручка в сумме 175 тыс. руб. с учетом НДС 18% (без учета НДС 148 тыс. руб.) в том числе:

1) не предъявленная к оплате заказчику по выполненным работам в сумме 175 тыс. руб. с учетом НДС 18% (без учета НДС 148 тыс. руб.);

В соответствии с п.29 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» сумма выручки не предъявленной к оплате заказчику, не принятой заказчиком по фактически выполненным работам в сумме 175 тыс. руб. учтена в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2017г. в составе оборотных активов по строке 12303 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

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

3.7.2. Лизинг

С мая по октябрь 2017 года Общество заключило 8 договоров лизинга с ООО «Икарлизинг» и с ООО «Сибирская лизинговая компания» на приобретение автотранспортных средств на сумму 68 324 тыс. руб. с учетом НДС, срок действия договоров 2 года и 3 года.

По договорам лизинга с ООО «Икарлизинг» было приобретено - 24 единицы:

- 2 ед. – Фольксваген Поло;
- 2 ед. – Рено Сандеро;
- 9 ед. – Лада Ларгус;
- 1 ед. – Бурильно-крановая установка Таурус;
- 1 ед. – УАЗ Патриот;
- 9 ед. – Грузовой УАЗ-390945.

По договорам лизинга с ООО «Сибирская лизинговая компания» было приобретено - 11 единиц:

- 1 ед. – Автокран КС-45729А-8-02 на шасси МАЗ 5340В2-425-000;
- 10 ед. – Автогидроподъемник ВИПО 18-01-С42 ГАЗ С42R33.

Договорами лизинга предусмотрен учет предметов лизинга на балансе Лизингодателя.

Расходы по договорам финансового лизинга, учтенные в составе себестоимости за 2017 год составляют – 54 195 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017г. имеют место авансы, выданные по договорам лизинга (см. таблицу 25).

*Таблица 25. Авансы выданные (лизинг) Общества
тыс.руб.*

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности без учета НДС
1.	ООО «Икарлизинг»	7802301559	15 505
2.	ООО «Сибирская лизинговая компания»	0814107017	6 726
Итого:			22 231

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

- 2018 г. – 50 766 тыс. руб.;
- 2019 г. – 28 303 тыс. руб.;
- 2020 г. – 6 509 тыс. руб.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств раскрыт в приведенной таблице (см. таблицу 26).

Таблица 26. Денежные средства и денежные эквиваленты.
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	160 619	207 983	54 309
в том числе:				
на расчетных счетах	12501	147 561	89 409	15 258
Касса	12501	8	35	51
денежные эквиваленты	12502	13 039	118 539	39 000
переводы в пути	12503	11	-	-

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

Движение депозитных вкладов, размещенных на срок до 3-х месяцев за 2017 год, приведен в таблице: (см. таблицу 27).

Таблица 27. Движение депозитных вкладов.
тыс. руб.

Наименование	Процентная ставка	на 31.12.2016г	размещено	возврат	на 31.12.2017г
ПАО «Сбербанк России» Отделение 8621	4,67- 8,31 %	118 500	6 482 700	6 588 200	13 000

Проценты, начисленные по депозитным вкладам как денежным эквивалентам, за 2017 год составили 1 909 тыс. руб.

Общество заключало соглашения к единому договору банковского счета № 478272/ДБС/050 от 28.07.2015г. с ПАО Банк «Возрождение» на получение дохода в виде процентов за пользование денежными средствами в размере 50 000 тыс. руб. («Неснижаемый остаток»), а также денежными средствами, превышающими сумму неснижаемого остатка на условиях, отраженных в таблице 28.

Таблица 28. Соглашения по неснижаемому остатку.

Соглашение	Срок действия	% ставка на неснижаемый остаток	% ставка на сумму, превышающую неснижаемый остаток
№1 от 30.03.2017г.	с 30.03.2017г. по 30.04.2017г.	8,8	8,2
№2 от 28.04.2017г.	с 01.05.2017г. по 31.05.2017г.	8,7	7,95
№3 от 31.05.2017г.	с 01.06.2017г. по 03.07.2017г.	8,2	7,95
№4 от 04.07.2017г.	с 04.07.2017г. по 06.08.2017г.	7,9	7,7
№5 от 07.08.2017г.	с 07.08.2017г. по 06.09.2017г.	7,9	7,7
№6 от 07.09.2017г.	с 07.09.2017г. по 11.10.2017г.	7,9	6,95
№7 от 12.10.2017г.	с 12.10.2017г. по 11.11.2017г.	7,5	6,95
№8 от 13.11.2017г.	с 13.11.2017г. по 13.12.2017г.	7,5	6,95
№9 от 14.12.2017г.	с 14.12.2017г. по 15.01.2018	7,5	6,95

Проценты, начисленные по соглашениям о неснижаемом остатке, за 2017 год составили 16 433 тыс. руб.

3.9. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. таблицу 29).

Таблица 29. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	1 908	1 638	938
Налог на добавленную стоимость по авансам уплаченным – всего:	12601	1 869	1 599	938
Прочие (недостача и потери от порчи ценностей)	12602	39	39	-

3.10. Капитал

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

В регистры бухгалтерского учета внесены соответствующие проводки.

Величина уставного капитала на 31.12.2017 года составляла 83 491 680 руб., что подтверждено свидетельством о внесении записи в ЕГРЮЛ от 08.04.2013 года свидетельство серия 34 № 004030740.

18.07.2017 за №1-02-45278-E-004D был зарегистрирован дополнительный выпуск бездокументарных обыкновенных акций, номинальной стоимостью 48 руб., в количестве 3 153 066 шт. По состоянию на 31.12.2017 года дополнительно выпущенные акции не размещены и не оплачены.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. таблицу 30).

Таблица 30. Акции, выпущенные Обществом.
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2017		на 31.12.2016		на 31.12.2015	
	кол-во	сумма	кол-во	сумма	кол-во	сумма
выпущенные акции	4 892 476	234 838 848	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	3 153 066	151 347 168	0	0	0	0

В 2017 году начислено дивидендов в сумме 29 570 тыс. руб.:

- согласно решению Общего собрания акционеров протокол № 1 от 09.06.2017 года по итогам работы за 2016 год на выплату доходов участникам было направлено 29 570 тыс. руб., в том числе юридическим лицам – 25 144 тыс. руб., физическим лицам – 4 426 тыс. руб. (начислены дивиденды в размере 17,00 руб. на одну обыкновенную акцию и одну привилегированную акцию).

- всего за 2017 год Обществом выплачены дивиденды Комитету по управлению государственным имуществом Волгоградской области в сумме 25 140 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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	3 602 210	3 400 604	3 099 397

3.10.1. Добавочный капитал (без переоценки)

Информация о добавочном капитале представлена в таблице (см. таблицу 31).

Таблица 31. Информация об изменении добавочного капитала (без переоценки).
тыс. руб.

Период	Добавочный капитал (без переоценки) (эмиссионный доход)
на 31.12.2015 года	163 540
на 31.12.2016 года	163 540
на 31.12.2017 года	163 540

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

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства в Обществе отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Общества (строка 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. таблицу 32).

Таблица 32. 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	2016 год	-	-	-	-	-	-
	2015 год	18 232	74	(18 306)	-	-	-
кредиты	2016 год	-	-	-	-	-	-
	2015 год	18 232	74	(18 306)	-	-	-
в том числе							
сумма основного долга	2016 год	-	-	-	-	-	-
	2015 год	18 000		(18 000)	-	-	-
проценты	2016 год	-	-	-	-	-	-
	2015 год	232	74	(306)	-	-	-

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 №1012-035-3Ю от 28.04.2012г, №1014-035-3Ю/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 33).

Таблица 33. Сроки погашения привлеченных кредитов

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

В 2016-2017г. заемных средств Общество не привлекало.

3.12. Кредиторская задолженность

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

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

Наибольший удельный вес в составе кредиторской задолженности составляет задолженность поставщикам и подрядчикам - 59%.

Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2017г. в сумме 52 482 тыс. руб. является текущей задолженностью и будет оплачена в сроки, установленные законодательством РФ.

Информация о крупнейших кредиторах (поставщиках) Обществ представлена в таблице (см. таблицу 34).

Таблица 34. Крупнейшие кредиторы (поставщики) Общества
тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности	%
1.	«Волгоградэнергосбыт» ПАО	3445071523	72 716	31,6
2.	«Энергия ЮГА» ООО	3446034468	68 463	29,8
3.	Филиал ПАО "МРСК Юга" - "Волгоградэнерго"	6164266561	20 151	8,8
4.	ООО "ЮГСТРОЙ"	3460056777	14 169	6,2
5.	ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	3443062227	12 310	5,4
6.	ООО "Волгоградгидрострой"	3435107361	12 186	5,3
7.	Прочие		29 895	12,9
	Итого:		229 890	100,0

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2017г. отражена в таблице 5.4 Пояснений П-1.

3.13. Доходы будущих периодов

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

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы, приведенные в таблице (см. таблицу 35).

Таблица 35. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2017 года	на 31.12.2016 года	на 31.12.2015 года
Доходы, полученные в счет будущих периодов	-	-	-
Объекты основных средств, приобретенные за счет целевого финансирования.	507	619	732
Итого	507	619	732

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 31.12.2017г. составило 462 тыс. руб.

Оценочное обязательство на выплату отпускных с учетом страховых взносов по состоянию на 31.12.2017г. согласно акта инвентаризации составило 36 012 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 31.12.2017г. составило 679 тыс. руб., расчет произведен из размера 20% от стоимости материалов, числящихся на балансе по состоянию на 31.12.2017 г. по складу «Аварийный запас».

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

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

По оценки Общества, обязательств третьих лиц, обеспеченных поручительством ПАО «ВОЭ», в отношении которых имеется существенный риск неисполнения, по состоянию на 31.12.2017; 31.12.2016 и 31.12.2015 не числится. В этой связи Общество не создавало оценочные обязательства по выданным поручительствам по состоянию на 31.12.2017; 31.12.2016 и 31.12.2015.

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 сомнительным долгам создается ПАО «ВОЭ» из требований осмотрительности. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться в случае отсутствия оплаты сомнительной задолженности.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности согласно акта инвентаризации по состоянию на 31.12.2017г. составил 36 708 тыс. руб. (см. таблица 36).

Таблица 36. Расшифровка резерва по сомнительным долгам
тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сумма резерва по состоянию на 31.12.2017г.
1	МУП ЖКБРОН	3403021150	11 325
2	ООО "ДОРСТРОЙСЕРВИС"	1514003080	9 028
3	МУП "ВОДОКАНАЛ"	3414016635	4 371
4	Храмов К.К.		3 255
5	Администрация Ленинского муниципального района Волгоградской обл.	3415006301	3 006
6	ООО "УНТЕКОМС"	3441011971	2 005
7	Прочие		3 718
	ИТОГО		36 708

3.16. Прочие обязательства

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

3.17. Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. таблицу 37).

Таблица 37. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка			
	за 2017 год		за 2016 год	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Передача электроэнергии	2 638 722	96,51	2 468 809	94,7
Технологическое присоединение	20 596	0,75	31 055	1,19
Прочая выручка	74 687	2,74	105 987	4,07
из них				
Техобслуживание энергообъектов	13 624		14 260	
Выполнение работ по муниципальному контракту на о.Голодном, в т.ч. выполненные этапы по незавершенным работам	7 997		38 482	
			6 146	
Выполнение работ по договорам подряда «реконструкция автомобильной дороги «шоссе Авиаторов»	14 786		7 066	
Выполнение работ по договору подряда "Строительство 0-й Продольной магистрали	5 072			

<i>(рокадной дороги)"</i>				
<i>Выполнение работ по договору подряда «Капитальный ремонт уличного освещения г. Камышин»</i>	-		17 837	
<i>Выручка кафе</i>	2 514		2 535	
<i>Услуги от аренды</i>	21 935		18 710	
<i>Прочая</i>	8 759		7 097	
Итого выручка от продаж	2 734 005	100	2 605 851	100

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг без НДС, которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. таблицу 38).

Таблица 38. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2017 год	за 2016 год
ПАО «Волгоградэнергосбыт»	2 039 007	1 903 724

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

3.18. Расходы от обычных видов деятельности

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

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

- в сумме 71 183 тыс. руб. - в составе себестоимости за 2017 год.
- в сумме 61 855 тыс. руб. - в составе себестоимости за 2016 год;

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров (продукции), работ и услуг (см. таблицу 39).

Таблица 39. Расшифровка себестоимости продаж по видам деятельности.

Наименование показателя	Затраты на производство			
	за 2017 год		за 2016 год	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Себестоимость продаж по услугам по передаче электроэнергии	2 404 866	95,44	2 068 540	92,6
Себестоимость продаж по услугам технологическому присоединению	59 726	2,37	56 400	2,5
Себестоимость продаж по прочим видам деятельности	55 180	2,19	108 649	4,9
в том числе:				
<i>Техобслуживание энергообъектов</i>	<i>11 073</i>		<i>11 677</i>	
<i>выполнение работ по муниципальному контракту на о.Голодном</i>	<i>11 011</i>		<i>48 049</i>	

Выполнение работ по договорам подряда «реконструкция автомобильной дороги «шоссе Авиаторов»	15 586		8 226	
Выполнение работ по договору подряда "Строительство 0-й Продольной магистрали (рокадной дороги)"	8 334			
Выполнение работ по договору подряда «Капитальный ремонт уличного освещения г. Камышин»	-		13 501	
Выручка кафе	6 802		6 246	
Услуги от аренды	-		14 967	
Прочая	2 374		5 983	
Себестоимость продаж	2 519 772	100,0	2 233 589	100,0

3.19. Прочие доходы и расходы

В таблице 40 представлена информация о процентах к получению.

Таблица 40. Расшифровка процентов к получению
тыс.руб.

Наименование статьи	2017 год	2016 год
Проценты по депозитным вкладам	1 909	8 295
Проценты, начисленные по остаткам денежных средств в банках	16 433	683
Проценты по краткосрочным займам, выданным	-	222
Всего:	18 342	9 200

В таблице 41 представлена расшифровка прочих доходов и расходов.

Таблица 41. Расшифровка прочих доходов и расходов
тыс. руб.

№п/п	Статья прочих доходов/расходов	Доходы		Расходы	
		2017	2016	2017	2016
1	Доходы от реализации основных средств	5 793	1 563	-	-
2	Доходы о реализации прочего имущества	931	852	-	-
3	Доходы (расходы) по созданию (восстановлению) резервов по сомнительным долгам	4 725	2 720	(14 355)	(21 923)
4	Доходы (расходы) по созданию (восстановлению) резервов под обесценение стоимости незавершенного	4 619	838	-	(2 955)

	строительства				
5	Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году	911	453	(4 508)	-
6	Доходы (расходы) от списания дебиторской (кредиторской) задолженности	260	196	(8)	(3 546)
7	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	1 319	790	(14 609)	(7 593)
8	Доходы по дооценке основных средств, ранее уцененных	913	1 086	-	-
9	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	5 962	1 845	(300)	(337)
10	Госпошлина уплаченная, к возврату	210	222	(211)	(350)
11	Доходы (расходы) по претензиям	824	65	(190)	(69)
12	Расходы за счет фонда потребления	-	-	(38 771)	(27 471)
13	Прочие доходы и расходы	6 156	1 858	(4 452)	(2 674)
	Итого	32 623	12 488	(77 404)	(66 918)

При формировании отчета о финансовых результатах свернуто представляются следующие доходы и расходы:

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

№ п/п	Показатели	года	
		2017	2016
1	Доходы (расходы) от реализации основных средств	241	42
2	Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	2 000	1 126
3	Доходы (расходы), по созданию (восстановлению) резервов по сомнительным долгам	990	4 199
4	Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 169	85
5	Доходы (расходы) от списания дебиторской (кредиторской) задолженности	25	32
6	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	1 720	1 658
7	Доходы (расходы) по дооценке основных средств, ранее уцененных	884	780
8	Госпошлина уплаченная, к возврату	1 017	942
9	Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	24 688	-
10	Доходы (расходы) по претензиям	944	210
11	Прочие доходы и расходы	375	622
	ИТОГО	34 053	9 696

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатов 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 2017 год следующие показатели, приведенные в таблице (см. таблицу 43).

Таблица 43. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017 год	за 2016 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	187 794	327 032
2		условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1 x20%)	(37 559)	(65 406)
3	2421	постоянные налоговые обязательства (стр.4x20%)	38 325	36 496
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:	191 625	182 478
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%)	(803)	(1 799)

8		Вычитаемые временные разницы, возникающие за счет разного порядку признания в налоговом и бухгалтерском учете таких расходов, как, например, оценочные обязательства,	(4 015)	(8 995)
9	2430	отложенные налоговые обязательства (стр. 10 x20%)	(19 855)	(3 468)
10		налогооблагаемые временные разницы, возникающие вследствие разного порядка учета расходов на отдельные виды спец. одежды, амортизационной премии, и др. аналогичных расходов.	(99 275)	(17 340)
11		налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1 + стр. 4 - стр. 6 + стр. 8+ стр. 10)	276 129	483 175
12	2410	Налог на прибыль (стр.2 + стр. 3 –стр. 5 + стр. 7 – стр. 9)	55 226	96 635

Информация об изменении отложенного налогового актива представлена в таблице (см. таблицу 44).

Таблица 44. Изменение отложенного налогового актива за 2017 г.
тыс.руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.16г.	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.17г.
Внеоборотные активы	3 351	3 421	6 055	717
Оценочные обязательства и резервы	7 362	4 142	4 073	7 431
Резерв по сомнительным долгам	5 578	5 324	3 561	7 341
Расходы будущих периодов	-	10	10	-
Кредиторская задолженность	1		1	-
Итого	16 292	12 897	13 700	15 489

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

Таблица 45. Изменение отложенного налогового обязательства за 2017 г.
тыс.руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.16г.	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.17г.
Внеоборотные активы	1	-	-	1
Материалы	1 830	1 650	1 918	1 562
Нематериальные активы	3	3	3	3
Основные средства	58 458	33 431	13 503	78 386
Дебиторская задолженность	5	203	5	203
Доходные вложения в материальные ценности	351	37	32	356
Расходы будущих периодов	27	-	8	19
Недостача и потери от порчи ценностей	2	-	-	2
Итого	60 677	35 324	15 469	80 532

3.21. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода 211 028 тыс. руб. (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль»- 110 910 тыс. руб., 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» - 99 118 тыс. руб. и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

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

3.22. Прибыль на акцию

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

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного года к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. таблицу 46).

Таблица 46. Показатели прибыли на акцию
руб.

Наименование	за 2017 год	за 2016 год
чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года, руб.	111 910 097	225 129 755
базовая прибыль отчетного периода*, руб.	109 141 188	222 388 535
средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1 576 533	1 576 533
базовая прибыль на акцию, руб.	69,23	141,06
разводненная прибыль на акцию, руб.	-	-

*базовая прибыль отчетного периода определена путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям (кол-во 162 877 шт.), предполагаемых к начислению за отчетный период, исходя из 17,00 руб. на одну привилегированную акцию.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток), разведенная прибыль на акцию не рассчитываются (Приказ Минфина РФ № 29н от 21.03.2000г «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию».)

3.23. Формирование Отчета о движении денежных средств

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

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

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

В 2017 году прочий расход по НДС (исчисленному методом нетто-оценки) составил в сумме – **32 645 тыс. руб.** отражен по строке 4129 Отчета о движении денежных средств, исходя из следующих данных:

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

	За январь-декабрь 2017г.	За январь-декабрь 2016г.
Заработная плата	(533 457)	(477 514)
НДФЛ	(78 110)	(68 735)
Прочие удержания из заработной платы	(14 678)	(12 508)
Итого	(626 245)	(558 757)

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

	За январь-декабрь 2017г.	За январь-декабрь 2016г.
Заработная плата	(6 017)	(11 157)
Отчисления во внебюджетные фонды	(1 829)	(3 382)
Оборудование, материалы	(19 199)	(85 952)
Услуги по капитальному строительству	(391 810)	(211 042)
Итого	(418 855)	(311 533)

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

	За январь-декабрь 2017г.	За январь-декабрь 2016г.
Дивиденды	(28 713)	(27 027)
НДФЛ	(573)	(541)
Итого	(29 286)	(27 568)

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 погашена до срочно 10 октября 2016г., обязательства прекращены.

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

- В июле 2015г. Общество подписало договор о предоставлении банковской безотзывной гарантии № 005-054-БГ-2015 от 28.07.2015г, Гарантом выступил Банк «Возрождения» ПАО. Банковская гарантия предоставлена в пользу МКУ «Служба единого заказчика-застройщика администрации Волгограда» во исполнения контракта на выполнение комплекса работ по строительству объекта «Реконструкция резервного электроснабжения канализационно-очистой станции «Станция Аэрации» о. Голодный. Срок действия до 31.01.2018г. на сумму 15 490 тыс.руб. В марте 2016г внесены изменения в сумму банковской гарантии и по состоянию на 31.12.2016г. она составила 8 891 тыс. руб. В сентябре 2017 года обязательства ПАО «Волгоградoblэлектро» по контракту были выполнены в полном объеме, банковская гарантия была полностью закрыта по дате окончания срока действия 31.01.2018 года.

В связи с тем, что в период с 31.12.2017г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год, банковская гарантия была полностью закрыта, информация о выданных обеспечениях обязательств по банковской гарантии по состоянию на 31.12.2017г. в таблице 9.1 «Обеспечение обязательств» Пояснения П-1 не отражается.

4.2. Информация об операциях со связанными сторонами

4.2.1. Хозяйственные операции со связанными сторонами

Связанными сторонами ПАО «Волгоградоблэлектро» согласно ст.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» являются:

1. Члены Совета Директоров и члены Правления;
2. Генеральный директор Воцко Александр Владимирович;
3. Общество с ограниченной ответственностью «Новые энергетические проекты» (ПАО «ВОЭ» владеет долей, составляющей 30% уставного капитала).

Данные о сделках с ООО «НЭП» за 2017 год приведены в таблице (см. таблицу 47).

Таблица 47. Информация о сделках со связанными сторонами за 2017 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 31.12.17 г.
ООО «НЭП»	Участник Общества	Договор аренды нежилого помещения б/н от 10.08.2017 г.	1 договор	25	Последующая оплата безналичным порядком	2

Данные о сделках с ООО «НЭП» за 2016 год приведены в таблице (см. таблицу 48).

Таблица 48. Информация о сделках со связанными сторонами за 2016 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 31.12.16 г.
ООО «НЭП»	Участник Общества	Договор аренды нежилого помещения б/н от 02.12.2015 г.	1 договор	25	Последующая оплата безналичным порядком	2

Данные о сделках с ООО «НЭП» за 2015 год приведены в таблице (см. таблицу 49).

Таблица 49. 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.
Список аффилированных лиц находится на сайте Общества:

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

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 50).

Таблица 50. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

Вид оплаты	2017 год	2016 год
Краткосрочные вознаграждения		
Вознаграждения за текущую деятельность, в т.ч.	21 452	20 650
Пособие при постановке на учет в ранние сроки беременности	0,6	
Пособие по временной нетрудоспособности	70,4	
Отпуск по беременности и родам	167	
Вознаграждения за прекращения деятельности (компенсационные выплаты)	-	478
Налоги и иные обязательные платежи по краткосрочным вознаграждениям за текущую деятельность	4 812	4 591
Налоги и иные обязательные платежи по краткосрочным вознаграждениям за прекращения деятельности	-	74
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Налоги и иные обязательные платежи по долгосрочным вознаграждениям	-	-

4.2.3. Вознаграждения членам Ревизионной комиссии

Информация о вознаграждениях членам Ревизионной комиссии приведена в таблице (вознаграждения членам Ревизионной комиссии в 2017 году не производились (см. таблицу 51).

Таблица 51. Вознаграждения членам Ревизионной комиссии
тыс. руб.

Вид оплаты	2017 год	2016 год
Вознаграждения	-	-
Налоги, начисленные на оплату труда и дивиденды	-	-

4.3. Условные активы и обязательства

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

Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

4.4. События после отчетной даты

1. Решение о выплате дивидендов по итогам работы Общества за 2017 год и их размере будет принято акционерам на общем собрании акционеров в июне 2018 года.

2. В 2018 году оканчивается срок размещения дополнительно выпущенных акций, зарегистрированных 18.07.2017 за №1-02-45278-E-004D, в связи, с чем в 2018 году увеличиться уставный капитал ПАО «ВОЭ», добавочный капитал за счет эмиссионного дохода.

3. В связи с увеличением с 01.01.2018г. ставки по налогу на имущество в отношении линий электропередач, а также сооружений являющихся их неотъемлемой технологической частью указанных объектов, с 1,6% до 1,9 %, а также отменой льгот на движимое имущество (с 01.01.2018г. – ставка 1,1%), ожидаемое увеличения налога в 2018 году составит 15 млн. руб.

4. 26 декабря 2017 года утвержден Коллективный договор ПАО «Волгоградoblэлектро» на 2018-2020 годы (зарегистрирован в ГКУ Волгоградской области Центр занятости населения города Волгограда за номером 844-2018-ВГД от 11.01.2018г.),

согласно которого с 01.01.2018г. вводится повышенная (в размере 4% от должностного оклада) оплата труда по работникам, занятым на работах с вредными условиями труда по результатам проведенной спецоценки условий труда, а также дополнены обязательства работодателя по улучшению условий и охраны труда в части реализации мероприятий, направленных на развитие физической культуры и спорта в трудовых коллективах.

5. В 2018 году на ПАО «Волгоградoblэлектро» предусмотрена индексация тарифной ставки рабочего 1 ступени (разряда) в соответствии с отраслевым тарифным соглашением, статьей 134 Трудового кодекса РФ.

6. Решением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) Нижне-Волжское управление 19.01.2018 (вход. №3950/1-01) прекращено действие лицензии от 12.01.2017 №ВХ-39-014771 на эксплуатацию взрывопожарных и химических опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности.

7. В 2018 году в составе Правления Общества произошли изменения: решением членов Совета директоров 08.02.2018 протокол №5, из состава исключен член Правления Зубенко Сергей Владимирович. В действующий состав Правления избрана Назаренко Ольга Павловна.

8. В 1 квартале 2018 года Общество продолжает принимать участие в концепции по реализации плана мероприятий по консолидации электросетевых активов Волгоградской области переданных из муниципальной собственности в государственную собственность. В январе 2017 года ПАО «Волгоградoblэлектро» с Государственным бюджетным учреждением Волгоградской области «Волгоградский центр энергоэффективности» заключен договор аренды 46 объектов электросетевого хозяйства №3-ЭСХ от 29.01.2018г., а также договор технического обслуживания 54 объектов электросетевого хозяйства №ЭТО-5 от 01.03.2018г.

Государственное имущество закреплено за ГБУ ВО «Волгоградский центр энергоэффективности» на праве оперативного управления на основании распоряжений комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области.

В связи с этим на ПАО «Волгоградoblэлектро» планируется расширение области обслуживания.

В настоящее время ПАО «Волгоградoblэлектро» присутствует в 33 муниципальных районах, обслуживает 66 населенных пунктов.

В результате консолидации передаются объекты по 102 населенным пунктам, в 31 населенном пункте имеются участки ПАО «Волгоградoblэлектро», новых 71 населенных пункта.

9. 26.02.2018 года МКУ Служба единого заказчика – застройщика администрации Волгограда обратилась в Арбитражный суд Волгоградской области к ПАО «Волгоградoblэлектро» с исковым требованием о расторжении Муниципального контракта №2015.1 от 05.08.2015г. на выполнение комплекса работ по строительству объекта: «Реконструкция резервного электроснабжения канализационно-очистой станции «Станция Аэрации», о.Голодный» (дело №А12-5714/2018).

В свою очередь, ПАО «Волгоградoblэлектро» во 2 квартале 2018 года планирует направить в суд исковое заявление к МКУ Служба единого заказчика-застройщика о взыскании неосновательного обогащения в размере понесенных убытков ПАО «ВОЭ» при исполнении муниципального контракта №2015.1 от 05.08.2015г. на сумму около 40 млн. руб.



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

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

Операционные риски

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

Процедуры правового характера:

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

Налогообложение:

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

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

4.8 Информация по сегментам

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

Генеральный директор



А.В. Воцко

Главный бухгалтер - ООО «АБК»

И.А. Медведева

«26» марта 2018 года.



Прошито и пронумеровано 94

(Редченко И.И.) лист (а,ов)

Директор ЗАО «Аналитическая группа»

И.И. Редченко - Забагуева О.А.