

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности публичного акционерного
общества «Красноярскэнергосбыт»
по итогам деятельности за 2016 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Красноярскэнергосбыт»

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Красноярскэнергосбыт» (ПАО «Красноярскэнергосбыт»)

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Красноярска 1 октября 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1052460078692.

Место нахождения: 660017, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Дубровинского, дом 43.

Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать старший партнер Балякин Андрей Борисович на основании доверенности от 01.01.2016 № 3-01/2016-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Красноярскэнергосбыт» за 2016 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2016;
- отчет о финансовых результатах за 2016 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2016 год;
 - пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ПАО «Красноярскэнергосбыт» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Красноярскэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 9 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности: ПАО «Красноярскэнергосбыт» является ответчиком по искам сетевых организаций ПАО «МРСК-Сибири» и АО «КРАСЭКО» о взыскании задолженности за услуги передачи за предыдущие годы. В случае неблагоприятного для Общества исхода рассмотрения этих исков сумма единовременного платежа может составить 1 537 389 тыс. руб. (в 2015 году сумма исков составляла 1 531 409 тыс. руб.). Взыскание полной суммы задолженности руководством компании оценивается как маловероятное.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2015 года включительно была проверена другим аудитором, заключение которого от 17.03.2016 выражало немодифицированное мнение о данной отчетности. Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, аудитор обратил внимание на то, что у ПАО «Красноярскэнергосбыт» имеется условное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете, в рамках которого ПАО «Красноярскэнергосбыт» является ответчиком по искам сетевых компаний ПАО «МРСК Сибири» и АО «КРАСЭКО» о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии.

АО «БДО Юникон»

Старший партнер

10 марта 2017 года

Всего сброшюровано 62 листов.



А.Б. Балякин

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

КОДЫ

на 31 декабря 2016 года

Организация **Красноярскэнергосбыт**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **распределение электроэнергии**
 Организационно-правовая форма \ форма собственности
Публичное акционерное общество/ смешанная
 Единица измерения **тыс.руб**
 Местонахождение **660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43**

Форма N1 по ОКУД	0710001
Дата [год, месяц, число]	2016/12/31
по ОКПО	78453317
ИНН	2466132221
по ОКВЭД	35.13
по ОКОПФ\ОКФ	12247/16
по ОКЕИ	384

Дата утверждения
 Дата отправки [принятия]

Пояснения	АКТИВ	Код	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.14
1	2	3	4	5	6
	1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы, в том числе:	1110	18 930	495	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1.1	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства, в том числе:	1150	656 928	593 221	639 684
2.1	Основные средства	1151	635 578	544 522	594 398
	Здания производственного назначения	1151.1	441 634	336 321	342 479
	Сооружения специальные и прочие сооружения	1151.2	1 127	1 090	1 151
	Машины и оборудование	1151.3	164 250	182 986	222 230
	Транспортные средства и передвижная техника	1151.3	21 460	18 088	21 450
	Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь	1151.4	2 513	1 397	2 349
	Земельные участки, объекты природопользования и насаждения	1151.5	4 551	4 551	4 551
	Прочие основные фонды	1151.6	43	89	188
2.2	Незавершенное строительство, в том числе:	1152	17 978	45 297	39 700
	Оборудование к установке	1152.1	-	-	-
	Строительство объектов	1152.2	17 978	45 297	39 700
	Затраты по долевого строительству	1152.3	-	-	-
2.2	Приобретение объектов основных средств	1153	3 372	3 402	5 586
	Приобретение земельных участков и объектов природопользования, капитальные вложения в коренное улучшение земель	1153.1	18	48	48
	Приобретение объектов основных средств	1153.2	3 354	3 354	5 538
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения, в том числе:	1170	-	-	-
12.11	Отложенные налоговые активы	1180	108 157	31 210	17 799
12.4	Прочие внеоборотные активы	1190	21 949	26 516	7 195
	Приобретение и создание нематериальных активов	1190.1	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190.2	21 949	26 516	7 195
	ИТОГО по Разделу 1	1100	805 964	651 442	664 678
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4, 12.5	Запасы, в том числе:	1210	55 347	36 735	33 387
	Материально – производственные запасы:	1211	38 906	29 173	28 272
	Сырье и материалы	1211.1	135	211	213
	ГСМ	1211.2	1 134	1 507	1 282
	Запасные части	1211.3	1 480	6 829	6 362
	Специальная оснастка и специальная одежда	1211.4	1 039	894	924
	Прочие материалы	1211.7	35 118	19 732	19 491
	Затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	16 259	7 510	4 194
	Товары отгруженные	1214	-	-	-
	Расходы будущих периодов	1215	182	52	921

Пояснения	АКТИВ	Код	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
1	2	3	4	5	6
	Прочие запасы	1216	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 254	235	60
5	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	3 392 053	3 071 896	3 512 078
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	0	25	81 922
	Покупатели и заказчики, в том числе:	1231.1	0	25	81 922
	Покупатели электроэнергии	1231.1.1	0	25	81 922
	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1232	3 392 053	3 071 871	3 430 156
12.6	Покупатели и заказчики, в том числе:	1232.1	3 252 857	2 957 621	3 366 259
	Покупатели электроэнергии	1232.1.1	3 016 418	2 733 401	3 182 477
	Арендаторы (субарендаторы)	1232.1.4	116	178	18
	Заказчики ремонтных работ и услуг по техническому обслуживанию	1232.1.6	445	3 608	312
	Заказчики услуг по управлению	1232.1.11	210 411	191 979	155 885
	Потребители ВКХ	1232.1.12	8 148	9 144	7 164
	Прочие покупатели	1232.1.13	17 319	19 311	20 403
	Векселя к получению	1232.2	-	-	-
	Задолженность по дивидендам	1232.3	-	-	-
	Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1232.4	-	-	-
	Авансы выданные, в том числе:	1232.5	5 972	36 906	653
	Поставщикам мощности	1232.5.2	-	-	46
	Поставщикам материально-производственных запасов	1232.5.4	125	340	-
	Прочим поставщикам и подрядчикам	1232.5.9	5 847	36 566	607
	Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	1235.6	133 224	77 344	63 244
	Задолженность по процентам по финансовым вложениям	1235.6.1	527	583	156
	Переплата по налогам и сборам, в том числе:	1235.6.2	55 144	15 605	6 103
	по налогу на прибыль	1235.6.2.1	45 538	9 632	1 548
	по налогу на добавленную стоимость	1235.6.2.2	257	0	299
	по налогу с доходов физических лиц	1235.6.2.3	1 197	-	-
	по налогу на имущество	1235.6.2.4	-	-	-
	по прочим налогам и сборам	1235.6.2.5	8 152	5 973	4 256
	Задолженность внебюджетных фондов, в том числе:	1235.6.3	615	-	510
	Фонда социального страхования	1235.6.3.3	615	-	510
	Задолженность работников по предоставленным займам	1235.6.4	-	-	42
	Задолженность работников за проданные товары, услуги и прочее имущество	1235.6.6	-	10	9
	Задолженность по имущественному и личному страхованию	1235.6.10	556	572	552
	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов	1235.6.12	76 382	60 574	55 872
12.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.1,12.7	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	770 136	1 043 928	542 317
	Касса	1250.1	583	606	318
	Расчетные счета	1250.2	50 991	168 427	156 384
	Валютные счета	1250.3	-	-	-
	Прочие денежные средства, в том числе:	1250.4	1 142	2 895	35 615
	Специальные счета в банках	1250.4.1	1 096	2 528	35 615
	Переводы в пути	1250.4.3	46	367	-
	Денежные эквиваленты	1250.5	717 420	872 000	350 000
	Прочие оборотные активы	1260	58 731	83 655	77 328
	НДС по авансам	1260.6.1	58 715	83 643	77 314
	Денежные документы	1260.6.2	16	12	14
	ИТОГО по разделу II	1200	4 288 521	4 236 449	4 165 170
	БАЛАНС	1600	5 094 485	4 887 891	4 829 848

Пояснения	ПАССИВ	Код	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.14
1	2	3	4	5	6
12.8	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	15 301	15 301	15 301
	в привилегированных акциях	1310.1	3 380	3 380	3 380
	в обыкновенных акциях	1310.2	11 921	11 921	11 921
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки), в том числе:	1350	128 093	128 093	128 093
	Эмиссионный доход	1350.1	-	-	-
	Прочие источники	1350.2	128 093	128 093	128 093
	Резервный капитал, в том числе:	1360	765	765	765
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1360.1	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1360.2	765	765	765
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	1 155 011	1 395 411	975 675
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1370.1	1 424 645	2 004 983	1 585 247
	Непокрытый убыток прошлых лет	1370.2	(609 572)	(609 572)	(609 572)
	Сумма уценки в результате переоценки ОС	1370.3			
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1370.4	339 938	-	-
	Непокрытый убыток отчетного года	1370.5	-	-	-
	ИТОГО по Разделу III	1300	1 299 170	1 539 570	1 119 834
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12.9	Заемные средства, в том числе	1410	-	-	-
12.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 347	23 707	38 813
7, 19	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства, в том числе:	1450	0	0	0
	ИТОГО по разделу IV	1400	11 347	23 707	38 813
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12.9	Займы средства, в том числе:	1510	-	-	501 350
	Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1510.1	-	-	501 350
5	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	3 624 771	3 228 998	3 085 661
	Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе перед:	1521	2 994 529	2 398 083	2 298 352
12.10	Поставщиками электроэнергии	1521.1	444 060	413 713	469 308
	Поставщиками мощности	1521.2	787 977	669 964	475 730
	Поставщиками услуг по ЕЭС и функционированию оптового рынка	1521.3	3 478	3 675	3 513
	Поставщиками материально-производственных запасов	1521.4	23 611	299	10 510
	Поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов	1521.5	20 988	40	51
	Подрядчиками по капитальному строительству	1521.6	26 177	25 069	2 090
	Поставщиками услуг по ремонтам и техническому обслуживанию	1521.8	-	-	207
	Прочими поставщиками и подрядчиками	1521.9	1 688 238	1 285 323	1 336 943
	Задолженность перед персоналом по оплате труда, в том числе:	1522	38 492	34 886	32 007
	Текущая	1522.1	38 492	34 886	32 007
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	9 920	16 036	20 409
	Фонд обязательного медицинского страхования	1523.1	3 780	4 619	3 203
	Фонду социального страхования	1523.2	222	593	281
	Страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию в Пенсионный Фонд РФ (страховая и накопительная часть)	1523.3	5 918	10 824	16 925

Пояснения	ПАССИВ	Код	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
1	2	3	4	5	6
12.11	Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	1524	152 473	190 866	204 157
	по налогу на прибыль	1524.1	0	12 838	55 611
	по налогу на добавленную стоимость	1524.2	141 522	164 030	135 280
	по налогу с доходов физических лиц	1524.3	8 105	11 211	10 696
	по налогу на имущество	1524.4	2 435	2 287	2 285
	по прочим налогам и сборам	1524.5	411	500	285
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525	8 939	8 523	9 672
	Прочие кредиторы, в том числе:	1526	420 418	580 604	521 064
	Авансы полученные, в том числе от:	1526.1	384 909	548 394	506 855
	Покупателей электроэнергии	1526.1.1	380 361	540 725	498 358
	Арендаторов (субарендаторов)	1526.1.4	-	7	0
	Заказчиков ремонтных работ и услуг по техническому обслуживанию	1526.1.6	2 855	2 602	3 633
	Заказчиков услуг по управлению	1526.1.11	1 162	4 214	3 534
	Прочие покупатели	1526.1.13	531	846	1 330
	Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	1526.2	-	3	5
	Задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	1526.4	658	638	171
	Плата за пользование водными объектами	1526.7	-	-	-
9,12.12	Целевое финансирование	1526.8	-	-	1 400
	Краткосрочная задолженность прочим кредиторам	1526.9	34 851	31 569	12 633
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7, 19	Оценочные обязательства	1540	159 162	95 562	84 055
	Прочие обязательства	1550	35	54	135
	НДС по авансам выданным	1550.1	35	54	135
	Прочие краткосрочные обязательства	1550.2	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	3 783 968	3 324 614	3 671 201
	БАЛАНС	1700	5 094 485	4 887 891	4 829 848

Исполнительный директор
(по доверенности 9/УК от 09.10.16)

10 марта 2017 года



О.В. Дьяченко

Отчет о финансовых результатах

за январь- декабрь 2016 год

Организация **Красноярскэнергообл**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **распределение электроэнергии**
 Организационно-правовая форма \ форма собственности
Публичное акционерное общество/ смешанная
 Единица измерения **тыс.руб**
 Местонахождение **660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43**

КОДЫ	
Форма N2 по ОКУД	0710002
Дата [год, месяц, число]	2016/12/31
по ОКПО	78453317
ИНН	2466132221
по ОКДП	35.13
по ОКОПФ\ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4	5
12.13	Выручка	2110	34 308 216	32 193 661
	в том числе:			
	<i>электроэнергии и мощности для бытовых компаний</i>	2111	33 435 708	31 347 989
	<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>	2112	868 109	840 985
	<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг</i>	2113	4 399	4 687
6, 12.13	Себестоимость продаж	2120	(31 551 588)	(29 438 821)
	в том числе:			
	<i>электроэнергии бытовыми компаниями, в том числе:</i>	2121	(30 709 555)	(28 623 093)
	<i>- покупная электроэнергия и мощность</i>	2121.1	(17 794 524)	(17 256 203)
	<i>- услуги по передаче и транспортировке электроэнергии</i>	2121.2	(12 872 933)	(11 324 608)
	<i>-расходы по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности</i>	2121.3	(42 098)	(42 282)
	<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>	2122	(835 420)	(806 295)
	<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг</i>	2123	(6 613)	(9 433)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 756 628	2 754 840
	Коммерческие расходы	2210	(1 392 990)	(1 318 128)
	Управленческие расходы.	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 363 638	1 436 712
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	63 921	27 058
	Проценты к уплате	2330	-	(18 118)
12.13	Прочие доходы.	2340	237 166	247 602
12.13	Прочие расходы	2350	(1 230 861)	(877 812)
12.11	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	433 864	815 442
	Текущий налог на прибыль	2410	(229 130)	(232 806)
	<i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	2421	(52 314)	(41 202)
	изменения отложенных налоговых обязательств	2430	13 057	20 056
	изменения отложенных налоговых активов	2450	76 985	8 460
	прочее	2460	45 162	17 104
	Чистая прибыль (убыток)	2400	339 938	628 256

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО.			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный результат периода	2500	339 938	628 256
15	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	0,5133	0,9486
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Исполнительный директор
 (по доверенности 9/УК от 11.10.16)

10 марта 2017 года



О.В. Дьяченко

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2016 год

Организация **Красноярскэнергосбыт**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **распределение электроэнергии**
Организационно-правовая форма \ форма собственности
Публичное акционерное общество/ смешанная
Единица измерения **тыс.руб**
Местонахождение **660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43**

КОДЫ	
Форма №3 по ОКУД	0710003
Дата [год, месяц, число]	2016/12/31
по ОКПО	78453317
ИНН	2466132221
по ОКВЭД	35.13
	12247/16
по ОКОПФ\ОКФС	
по ОКЕИ	384

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	ИТОГО
Величина капитала на 31 декабря 2014 года	3100	15 301	-	128 093	765	975 675	1 119 834
за 2015 г.							
Увеличение капитала , всего	3200	-	-	-	-	631 769	631 769
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	628 256	628 256
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	3 513	3 513
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(212 033)	(212 033)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(212 033)	(212 033)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 года	3200	15 301	0	128 093	765	1 395 411	1 539 570
за 2016 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	346 156	346 156
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	339 938	339 938
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	6 218	6 218
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(586 556)	(586 556)
в том числе:							
убыток	3 321	x	x	x	x	-	0
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(586 556)	(586 556)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 год	3300	15 301	0	128 093	765	1 155 011	1 299 170

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

наименование показателя	код	на 31 декабря 2015 года	изменение капитала за 2016 год		на 31 декабря 2016 года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-	-	-	-
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

наименование показателя	код	на 31.12.16	на 31.12.15	на 31.12.14
чистые активы	3600	1 299 170	1 539 570	1 119 834

Исполнительный директор
(по доверенности 9/УК от 11.10.16)

О.В. Дьяченко

10 марта 2017 года



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2016 год

Организация **Красноярскэнергосбыт**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **распределение электроэнергии**

Организационно-правовая форма \ форма собственности

Публичное акционерное общество/ смешанная

Единица измерения **тыс.руб**

Местонахождение **660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43**

Форма №4 по ОКУД

Дата [год, месяц, число]

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ\ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

2016/12/31

78453317

2466132221

35.13

12247/16

384

Показатель наименование	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления-всего	4110	29 180 660	28 142 115
в том числе:			
от продажи продукции, работ, услуг	4111	29 066 810	27 808 925
в том числе: от реализации электроэнергии	4111.1	28 350 967	27 222 579
от оказания услуг по управлению	4111.2	541 455	501 662
поступление от продажи покупных товаров	4111.3	-	216
прочая реализация	4111.4	174 388	84 468
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 013	1 074
от перепродажи финансовых вложений	4113		
Прочие поступления:	4119	112 837	332 116
Поступления от реализации ТМЦ	4119.1	37	36
Суммы от погашения дебиторской задолженности, списанной в прошлые годы в убыток (более 3 лет)	4119.2	492	748
Суммы страхового возмещения и покрытия из других источников убытков от стихийных бедствий	4119.3	539	104
Поступления от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	4119.4	8 702	22 505
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	4119.5	30 415	86 626
Поступление залоговых сумм	4119.6	-	-
Поступление сумм невозмещаемых сборов	4119.7	-	-
Возврат займов выданных сотрудникам	4119.8	-	-
Поступления процентов по размещенным во вклады денежным средствам	4119.9	34 022	26 631
Возврат средств прочих	4119.10	5 644	12 113
Прочие поступления	4119.11	32 986	183 353
Платежи-всего:	4120	(28 736 827)	(26 886 987)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 158 223)	(25 185 463)
Платежи по договорам покупки электроэнергии	4121.1	(9 716 536)	(10 518 544)
Платежи по договорам покупки мощности	4121.2	(8 022 486)	(6 703 384)
Оплата услуг по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности	4121.3	(43 788)	(43 553)
Платежи по договорам аренды	4121.3	(6 476)	(5 042)
Платежи по договорам страхования имущества и ответственности	4121.4	(1 341)	(1 220)
Платежи по договорам на техобслуживание и ремонт основных средств	4121.5	(104 297)	(100 043)
Платежи по договорам поставки ТМЦ	4121.6	(111 103)	(99 851)

Платежи по договорам на информационные, юридические и консультационные услуги	4121.7	(4 504)	(2 487)
Платежи по договорам на рекламу и PR	4121.8	(1 457)	(2 866)
Оплата транспортных услуг сторонних организаций	4121.9	(8 479 511)	(7 103 813)
Другие выплаты по приобретению товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	4121.10	(666 724)	(604 660)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 048 866)	(1 032 230)
Расчеты по выплате заработной платы и социальным выплатам сотрудникам Общества и другим ФЛ	4122.1	(710 584)	(704 990)
Удержание из з/п- НДФЛ	4122.2	(106 428)	(102 311)
Прочие удержания из заработной платы	4122.3	(17 309)	(15 927)
Оплата страховых взносов во внебюджетные фонды	4122.4	(214 545)	(209 002)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(19 469)
налога на прибыль организаций	4124	(252 350)	(266 700)
прочие платежи	4125	(277 388)	(383 125)
Оплата налогов и прочих обязательных платежей	4125.1	(51 266)	(13 030)
Выплаты вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии	4125.3	(689)	(624)
Выплаты по претензионной работе	4125.3	(77 074)	(281 560)
Возврат средств	4125.4	(52)	(44 990)
Оплата расходов на проведение ежегодного собрания акционеров	4125.5	(2 195)	(6 905)
Выплаты на благотворительные цели	4125.8	(41 700)	-
Выплаты на мероприятия социального и культурно-массового характера	4125.9	(6 429)	(7 547)
Выдача займов сотрудникам	4125.10	-	-
Прочие выплаты	4125.11	(97 983)	(28 469)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	443 833	1 255 128
Движение потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	411	285
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	411	285
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(131 409)	(43 773)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(131 391)	(43 733)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229	(18)	(40)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(130 998)	(43 488)

Движение денежных средств от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	127	6 325 339
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		6 325 339
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	127	-
Платежи - всего	4320	(586 754)	(7 035 368)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(586 754)	(210 029)
Расчеты с участниками по выплате дохода	4322.1	(583 372)	(208 855)
Удержание из дохода	4322.2	(3 382)	(1 174)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		(6 825 339)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(586 627)	(710 029)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(273 792)	501 611
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 043 928	542 317
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	770 136	1 043 928
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполнительный директор
(по доверенности 9/УК от 11.10.16)



О.В. Дьяченко

10 марта 2017 года

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «Красноярскэнергосбыт»
за 2016 год.

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Красноярскэнергосбыт» (далее-Общество) зарегистрировано 01 октября 2005г. за основным государственным регистрационным № 1052460078692 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Красноярска Красноярского края.

Юридический адрес: 660017, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43.

Общество создано в результате реорганизации ОАО «Красноярскэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Красноярскэнерго» от «30» апреля 2005 г). Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Красноярскэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Красноярскэнерго», утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Красноярскэнерго» (протокол от «30» апреля 2005 г.).

В соответствии с Гражданским кодексом РФ решением внеочередного Общего собрания акционеров (протокол № 19 от 30.09.2015г.) внесены изменения в фирменное наименование Общества в части организационно-правовой формы: Открытое акционерное общество «Красноярскэнергосбыт» переименовано в Публичное акционерное общество «Красноярскэнергосбыт».

В отчетном периоде Общество имеет статус «Гарантирующим поставщика» в связи с чем, основной деятельностью Общества является реализация электрической энергии на территории Красноярского края.

Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31.12.16 г. составила 1 490 человек. (на 31.12.2015 года -1548 человек).

Акции Общества котируются в Российской торговой системе.

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор) и коллегиальный орган Общества – Совет директоров.

Список членов Совета директоров ПАО "Красноярскэнергосбыт", избранных годовым Общим собранием акционеров 05.06.2015 г. Срок действия с 05.06.2015г. по 03.06.2016г.

№	Фамилия, имя отчество	Должность
1.	Гайрабеков Бислан Исанович	Заместитель Генерального директора ОАО «ЭСК РусГидро». Председатель Совета Директоров.
2.	Завалко Максим Валентинович	Заместитель директора Департамента – начальник Управления по организации деятельности Совета директоров и Правления ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»
3.	Козлов Олег Владимирович	Начальник Департамента корпоративного управления и правового обеспечения.
4.	Смирнова Юлия Владимировна	Заместитель исполнительного директора по реализации ПАО «Красноярскэнергосбыт»
5.	Недотко Вадим	Директор Департамента экономического

	Владиславович	планирования, инвестиционных программ и контроллинга ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»
6.	Потехин Владимир Викторович	Начальник Управления учета и регистрации активов Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»
7.	Зотов Алексей Александрович	Начальник управления корпоративных событий ДЗО(ВЗО) Департамента корпоративного управления ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»
8.	Архипченко Александр Юрьевич	Генеральный директор ЗАО «Межрегиональное Агентство Рынка Электроэнергии и Мощности+»
9.	Легенза Станислав Владимирович	Директор дирекции по экономике и финансам ПАО «Красноярская ГЭС», заместитель генерального директора по финансам и экономике ОАО «Иркутскэнерго»

Список членов Совета директоров ПАО "Красноярскэнергосбыт", избранных годовым Общим собранием акционеров 03.06.2016г. Срок действия с 04.06,2016 по настоящее время.

№	Фамилия, имя отчество	Должность
1.	Гайрабеков Бислан Исанович	Заместитель Генерального директора ОАО «ЭСК РусГидро» - до июля 2016 года.
2.	Завалко Максим Валентинович	Заместитель директора Департамента – начальник Управления по организации деятельности Совета директоров и Правления ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»
3.	Муравьев Александр Олегович	Заместитель директора Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» - Председатель Совета Директоров.
4.	Дьяченко Олег Владимирович	Исполнительный директор ПАО «Красноярскэнергосбыт»
5.	Недотко Вадим Владиславович	Директор Департамента экономического планирования, инвестиционных программ и контроллинга ПАО "РусГидро"
6.	Потехин Владимир Викторович	Начальник Управления учета и регистрации активов Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО "РусГидро"
7.	Зотов Алексей Александрович	Начальник Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО "РусГидро"
8.	Архипченко Александр Юрьевич	Генеральный директор ООО «Межрегиональное Агентство Рынка Электроэнергии и Мощности+»
9.	Хардилов Михаил Юрьевич	Финансовый директор АО «ЕвроСибЭнерго»

Функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) переданы управляющей компании АО «ЭСК Русгидро» с 01.12.12г. по настоящее время.

В состав Ревизионной комиссии входят с 03.06.2016 г:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Ажимов Олег Евгеньевич	Руководитель службы внутреннего аудита ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»
2	Бабаев Константин Владимирович	Заместитель директора по управлению рисками Департамента контроля и управления рисками ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»
3	Рохлина Ольга Владимировна	Заместитель руководителя службы внутреннего аудита ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»
4	Рассказов Юрий Николаевич	Главный эксперт службы внутреннего аудита ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»
5	Устинов Владимир Петрович	Главный эксперт Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»

Информация о других связанных сторонах и операциям с ними представлена в разделе 7.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства в иностранных валютах

В отчетном периоде у Общества отсутствуют хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте, в связи с чем, курсовые разницы не возникали.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после

отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденного Приказом Минфина от 27.12.07 № 153н.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Амортизация начислена исходя из следующих сроков полезного использования: права на компьютерные программы – от 25 до 36 месяцев.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

2.4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011 года, учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 01.01.2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Первоначальная стоимость объектов основных средств, поступивших по разделительному балансу, равна остаточной стоимости объектов основных средств до реорганизации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1 «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования
-------------------------	-------------------------------

Здания	от 10 до 99 лет
Сооружения	от 7 до 30 лет
Транспортные средства	от 5 до 7 лет
Машины и оборудование	от 2 до 30 лет
Административно-хозяйственное оборудование	от 2 до 20 лет

Амортизация не начисляется по:

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

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по рыночной стоимости.

Резерв предстоящих расходов на проведение ремонтов основных средств не создается.

Общество переоценку объектов основных средств не производило.

2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета коммерческих расходов. Коммерческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

2.6. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденному приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов по местам хранения.

Средняя себестоимость отпуска определяется по каждой номенклатурной позиции путем деления общей стоимости запасов по номенклатурному номеру путем деления общей себестоимости запасов с одним номенклатурным номером на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца до момента (скользящая средняя оценка).

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее 1 года, а также предметы стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов формируется по результатам годовой инвентаризации материально-производственных запасов, на которые рыночная цена в течение года снизилась, или которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Покупная электроэнергия учитывается в составе себестоимости. Величина затрат на покупку электрической энергии определяется исходя из средней цены на электрическую энергию, приобретенную по договорам купли - продажи и затрат на покупку мощности.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов, списание которых будет производиться не ранее 12 месяцев после отчетной даты, либо сроки начала списания не установлены, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен установленных в договоре между Обществом и покупателями.

В договорах на поставку электроэнергии на розничном рынке объем электрической энергии (мощности), приобретаемый по регулируемым ценам на оптовом и розничном рынке, реализован по ценам (тарифам), установленным Постановлениями РЭК Красноярского края. Продажа остальных объемов электрической энергии (мощности), осуществлена по нерегулируемым ценам, которые не превышают предельные уровни нерегулируемых цен, определяемым в соответствии с Правилами розничных рынков, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 31.08.06г. № 530, с мая 2012 года Постановлением Правительства РФ от 04.05.12 № 442.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» 19/02, утвержденным приказом Минфина от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму превышение стоимости чистых активов над совокупной номинальной стоимостью акций на момент создания Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда соответствует установленному размеру, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.12. Кредиты и займы

Учет обязательств по полученным займам и кредитам осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. № 60н.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную задолженность, а также на срочную и просроченную.

Задолженность на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся процентов к уплате, согласно условиям договора.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство под реструктуризацию деятельности создается при выполнении всех основных условий, приведенных выше, а также при выполнении условий, установленных в п.11 ПБУ 8/2010.

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о прибылях и убытках.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по предстоящим выплатам по сокращению работников;
- оценочные обязательства на предстоящие выплаты на вознаграждение работников;
- оценочные обязательства по судебным разбирательствам.

Порядок формирования оценочного обязательства устанавливается в соответствующих нормативных документах Общества.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам по сокращению работников на конец отчетного года определена исходя из средней заработной платы каждого сокращенного работника по состоянию на отчетную дату и количества дней для поиска работы по законодательству.

Величина оценочного обязательства по предстоящим возмещениям причиненных убытков по незавершенным досудебным и судебным разбирательствам на конец отчетного периода определена по каждому обязательству в отдельности и признана, исходя из вероятности исполнения данного обязательства по оценке Общества, более 70%.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в балансе отражены развернуто.

2.15. Признание доходов

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 9/99, утвержденного Приказом Минфина от 06.05.99 № 32н и «Расходы организации» 10/99, утвержденного Приказом Минфина от 06.05.99г. № 33н.

Выручка от продажи продукции, работ и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов и отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычных видов деятельности признаны:

- продажи электроэнергии (мощности);
- услуги по ремонту и техническому обслуживанию приборов учета электрической энергии;
- услуги по управлению жилым фондом;
- продажа агентских услуг;
- продажа услуг по сдаче имущества в аренду;
- продажи прочей продукции, работ, услуг.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) в целях налогообложения налога на прибыль признаются на день перехода собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материально-производственных запасов;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- пени, штрафы и неустойки, начисленные в соответствии с условиями договора
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности.

2.16. Признание расходов

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (далее – ПБУ 10/99). В соответствии с указанным Положением расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

На счете 20 "Основное производство" обобщаются производственные расходы, возникающие по обычным видам деятельности Общества.

Кроме того, в целях обеспечения возможности организации отдельного учета доходов и расходов в соответствии с требованиями действующего законодательства, учитывая технические возможности применяемого программного обеспечения, Обществом принято решение организовать на счете 20 "Основное производство" также бухгалтерский учет коммерческих расходов (расходов на продажу), связанных с основным видом деятельности - реализацией электрической энергии (мощности).

Себестоимость продаж включает расходы на покупную энергию (мощность), в том числе приобретенные «нагрузочные потери», расходы на транспортировку электрической энергии, расходы, связанные с функционированием рынка электроэнергии, расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам.

В составе коммерческих расходов отражены суммы начисленной заработной платы персоналу профильных подразделений (дирекций), страховые взносы и расходы на взносы

по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, стоимость покупной энергии и мощности для собственного потребления и прочие расходы. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Административно-управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно распределяются на счет 20 «Основное производство» пропорционально полезному отпуску электрической энергии по группам потребителей в разрезе соответствующих номенклатурных групп и статей затрат.

В составе прочих расходов учитываются:

- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы от реализации основных средств;
- расходы от реализации материально-производственных запасов;
- пени, штрафы и неустойки, начисленные в соответствии с условиями договора;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- расходы на создание резервов.

2.17. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления ошибок при формировании показателей бухгалтерской отчетности за 2016 год в учете Общества проводятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Существенные ошибки отчетного года, выявленные Обществом после окончания отчетного года, но до даты утверждения в установленном законодательством порядке бухгалтерской отчетности за 2016 год, исправляются заключительными записями 2016 года.

Существенные ошибки предыдущих лет (до 01.01.2016г.), выявленные до даты утверждения в установленном законодательством порядке бухгалтерской отчетности за 2016 год, исправляются записями 2016 года. При этом производится пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлый год, как если бы ошибка предшествующего отчетного года никогда не была допущена.

В случае выявления существенной ошибки отчетного года или ошибки предшествующих отчетных периодов после подписания и представления бухгалтерской отчетности пользователям (кроме собственников) и представления ее собственникам Общества, но до даты утверждения отчетности в установленном законодательством порядке, Общество составляет и представляет пользователям (включая собственников) пересмотренную бухгалтерскую отчетность. В пересмотренной отчетности раскрывается информация о замене первоначально представленной отчетности, а также об основаниях ее составления.

2.18. Изменения в учетной политике Общества

2.18.1. Изменения в бухгалтерском учете в 2016 году

В силу требования Федерального закона от 26 марта 2003 года № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» о раздельном учете доходов и затрат по видам деятельности в сфере электроэнергетики (производству электрической энергии, передаче электрической энергии, реализации электрической энергии, оперативно-диспетчерскому управлению), формированию более достоверного представления о фактах хозяйственной деятельности, в учетную политику Общества на 2016 год были внесены изменения: «Услуги на передачу электрической энергии, а также расходы, связанные с функционированием рынка электроэнергии, квалифицируются Обществом в качестве расходов, связанных с реализацией электрической энергии (мощности) и отражаются в отчете о финансовых результатах по соответствующей строке «Себестоимость продаж».

Изменения в учетную политику на 2016 год по сравнению с 2015 годом повлияли на показатели бухгалтерской формы отчетности «Отчет о финансовых результатах».

2.19. Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности

Изменения в состав отчетности в 2016 году не вносились. В отчет о финансовых результатах внесены изменения по данным 2015 года.

2.20. Вступительные и сравнительные данные

В отчетности за 2016 год приведены сравнительные данные за 2015 год, 2014 год. Показатели граф «На 31 декабря 2014 года» и «На 31 декабря 2013 года» бухгалтерского баланса не корректировались.

Корректировка показателей за предыдущий год «Отчета о финансовых результатах»:

Наименование показателя	Код стр.	За 2015 год (отчет на 31.12.2015 г.)	За 2015 год (отчет на 31.12.2016 г.)	Отклонение
2	3	4	5	6
Выручка		32 193		
в том числе:	2110	661	32 193 661	-
<i>электроэнергии и мощности для сбытовых компаний</i>	<i>2111</i>	<i>31 347 989</i>	<i>31 347 989</i>	<i>-</i>
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>	<i>2112</i>	<i>840 985</i>	<i>840 985</i>	<i>-</i>
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг</i>	<i>2113</i>	<i>4 687</i>	<i>4 687</i>	<i>-</i>
Себестоимость продаж		(18 071 931)	(29 438 821)	(11 366 890)
в том числе:	2120			
<i>электроэнергии сбытовыми компаниями, в том числе:</i>	<i>2121</i>	<i>(17 256 203)</i>	<i>(28 623 093)</i>	<i>(11 366 890)</i>
<i>- покупная электроэнергия и мощность</i>	<i>2121.1</i>	<i>(17 256 203)</i>	<i>(17 256 203)</i>	<i>-</i>
<i>- услуги по передаче и транспортировке электроэнергии</i>	<i>2121.2</i>	<i>-</i>	<i>(11 324 608)</i>	<i>(11 324 608)</i>
<i>-расходы по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности</i>	<i>2121.3</i>	<i>-</i>	<i>(42 282)</i>	<i>(42 282)</i>
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>	<i>2122</i>	<i>(806 295)</i>	<i>(806 295)</i>	<i>-</i>
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг</i>	<i>2123</i>	<i>(9 433)</i>	<i>(9 433)</i>	<i>-</i>
Валовая прибыль (убыток)	2100	14 121 730	2 754 840	(11 366 890)
Коммерческие расходы	2210	(12 685 018)	(1 318 128)	11 366 890
Управленческие расходы.	2220	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 436 712	1 436 712	-

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитывается объект, стоимость которого полностью погашена. Информация по указанным объектам приведена в разделе 1.3 приложения к пояснению бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Нематериальные активы, созданные компанией самостоятельно

В отчетном году Обществом запущен новый «Веб-сайт» стоимостью 891 тыс. руб.

3.2. Основные средства

Информация о составе и движении основных средств, приведена в разделе 2 приложения к пояснению бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.16 года составила 162 239 тыс. руб. (на 31.12.2015 года – 162 177тыс. руб.) В составе арендованных основных средств числятся:

№	Наименование основного средства	Адрес	Ед. изм.	Площадь	Стоимость, тыс. руб.
1	Земельный участок	Красноярский край, г.Железнодорожск, ул. Октябрьская 16	Кв.м	118	730
2	Земельный участок	Г. Красноярск, Ленинский район, пр-т имени газеты «красноярский рабочий», 32	Кв.м.	1216	7 826
3	Земельный участок для эксплуатации водозабора	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубининоземельный участок	кв.м.	22740	4 647
4	Земельный участок для эксплуатации водозабора	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино земельный участок	кв.м.	303047	61 931
5	Земельный участок	Красноярский край, с. Сухобузимское, ул. Комсомольская, 44	Кв.м	30	395
Итого по земельным участкам					75 529
6	Нежилое помещение	Красноярский край, с.Сухобузимое, ул. Комсомольская , 33 а.	Кв.м.	27	212
7	Нежилое помещение	Красноярский край,с.Сухобузимое, ул.Комсомольская , д 24.	Кв.м.	89,1	389
8	Нежилое помещение	Красноярский край,г.Сосновоборк, ул. 9 пятилетки, дом 5.	Кв.м.	43,7	339
9	Нежилое помещение (гараж)	Красноярский край, г.Железнодорожск, ул.Ленина, д 75 а	Кв.м.	18	4
10	Нежилое помещение (офисное)	г. Красноярск, ул. Петрушина, 10	Кв.м.	34,1	2 500
11	Нежилое помещение	г.Красноярск,Академгородок, 50	Кв.м.	13,4	1
12	Нежилое помещение (Гараж)	Красноярский край, п. Емельяново, ул. Декабристов, 172	Кв.м.	20	15
13	Нежилое помещение (гараж)	Красноярский край, п. Березовка, ул. Кирова, 111	Кв.м.	20	169
14	Нежилое помещение	г. Красноярск, ул.Павлова 1 стр. 2	Кв.м.	239	2 572

15	Здание Северо - Енисейского производственного участка	Красноярский край пгт. Северо - Енисейск ул. Советская 1-А	Кв.м.	28	105
16	Помещение автостоянки-Мотыгинской производственный участок.	Красноярский край, рп. Мотыгино, ул. Советская 20	Кв.м.	22,3	77
17	Нежилое помещение	Красноярский край, п.Нижняя Пойма ул.Ленина, 159Б	Кв.м.	48	24
18	Здание гаража	Красноярский край, Богучанский район, с. Богучаны, ул. Аэровокзальная, б/н	Кв.м.	76,5	89
19	Нежилое помещение	Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Мира 8г	Кв.м.	93,4	244
20	Нежилое помещение	Красноярский край, Уяр, ул. Ленина 81, помещение 2	Кв.м.	26,7	107
21	Одностоянчное место	Красноярский край, с. Агинское, ул. Садовая 2	Кв.м.	40	60
22	Аренда гаража	Красноярский край , п. Балахта, ул. Молодогвардейцев, д. 11, строение 1	Кв.м.	34,3	60
23	Аренда муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, мкр.3, д.11 часть нежилого помещения № 72, №	Кв.м.	271,5	302
24	Аренда муниципального имущества,	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул. П-КАТЭКА,22/7	Кв.м.	218,4	620
25	Нежилое здание	Красноярский край, г. Шарыпово, Дубинино, ул. Дружбы, 5/1.	Кв.м.	33,3	335
26	Аренды канализационной насосной	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, 11 км, ст. Угольная, КНС-5, строен.1	Кв.м.	230,2	7 064
27	Аренды канализационной насосной	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, 1,4 км. к северо-вост. от КНС 5, строен.1.	Кв.м.	233,6	7 064
28	Аренды канализационной насосной	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, 1,05 км к юго-востоку от КНС 5, строен.1	Кв.м.	237,4	7 064
29	Нежилое здание	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, строение 1	Кв.м.	211,5	701
30	Нежилое здание	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, строение 2	Кв.м.	67,6	574
31	Нежилое помещение	Кежемский район, г.Кодинск , ул.Колесниченко ,12	Кв.м.	38,5	193
Итого по нежилым помещениям					30 884
32	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, канализационные сети, сооруж.№5	м.п.	18847,7	1 797

33	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, канализационные, сооружения № 6.	М.	5283,23	503
34	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, канализационные сети, сооружение.№ 7.	М.	1009,71	96
35	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, сети дренажные канализационные сооружения .№ 8.	М.	1019,79	96
36	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, сети ливневые сооружения .№ 9.	М.	2453,96	234
37	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, сети канализационные, сооружения № 10.	М.	958,74	91
38	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, сети канализационные, сооружения №11.	М.	597,73	57
39	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, сети канализационные, сооруж.№12.	М.	354,11	34
40	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, сети канализационные, сооруж.№13	М.	753,05	72
41	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, сети канализационные, сооруж.№14	М.	788,49	75
42	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, сети канализационные, сооруж.№15	М.	252,03	24
43	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, сети канализационные, сооруж.№16	М.	1224,66	117
44	Аренда фекального коллектора	Красноярский край, Шарыповский р-он от КНС 5 до КОС г. Шарыпово, соор. №1.	М.	14004,56	11 769
45	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул. Труда сети канализационные, сооружение 9	М.	100	397
46	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул. Молодогвардейцев, сети канализационные,	М.	114	317

		сооружение 10.			
47	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул. Молодогвардейцев, сети канализационные, сооружение 11	М.	193	537
48	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул. Шахтерская сети канализационные, сооружение 12	М.	173	767
49	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул. Кишиневская, сети канализационные, сооружение 13	М.	142	396
50	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул. Комсомольская, сети канализационные, сооружение 14.	М.	411	358
51	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул. 19 съезда ВЛКСМ, сети канализационные, сооружение 15	М.	82	104
52	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул.Пионеров КАТЭКА сети канализационные, сооружение 16.	М.	200	596
53	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул.Пионеров КАТЭКА сети канализационные, сооружение 17.	М.	61	104
54	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водопроводные сети, сооружение 3	пм.	17190,74	16 611
55	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водопроводные сети, сооружение 4	пм.	7586,4	7 331
56	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водовод от скважин с насосной второго подъема, сооружение 12	пм.	4084,13	3 946
57	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водопроводные сети, сооружение 17	пм.	405,87	392
58	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водопроводные сети, сооружение 18	М.	299,1	289

59	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водопроводные сети, сооружение 19	М.	191,2	185
60	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водопроводные сети, сооружение 20	М.	402,3	389
61	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водопроводные сети, сооружение 21	М.	1562,95	151
62	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водопроводные сети, сооружение 22	М.	488,92	472
63	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водозабор, скважина №3, глубина 130м	М.	130	461
64	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водозабор, скважина №4, глубина 150м	М.	150	461
65	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водозабор, скважина №16, глубина 130 м	М.	130	676
66	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водозабор, скважина № 23, глубина 150 м	М.	150	736
67	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водозабор, скважина № 24, глубина 130 м.	М.	130	274
68	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, водозабор, скважина № 11, глубина 130 м.	М.	130	420
69	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул. Шахтерская, сети водопроводные, сооружение 20	М.	28	104
70	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул. Шахтерская, сети водопроводные, сооружение 22	М.	662	1 674
71	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул. Шахтерская, сети водопроводные, сооружение 23.	М.	159	728
72	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул.	М.	52	728

		Шахтерская, сети водопроводные, сооружение 27			
73	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, ул. Шахтерская, сети водопроводные, сооружение 18	М.	235,2	655
74	Аренды муниципального имущества	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, сооружение 2	М	94,86	264
75	Договора аренды муниц. имущ. сети водопр., Дубинино, соор.26.	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, сооружение 26	М	18	50
76	Договора аренды муниц. имущ. сети водопр., Дубинино, соор.25.	Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино, сооружение 25	М	103,3	288
Итого аренда прочего имущества					55 826
Итого стоимость арендованных основных средств					162 239

Стоимость основных средств, сдаваемых в аренду, по состоянию на 31.12.16 года составила 4 539 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 4 072 тыс. руб.) В их составе числится:

№	Наименование основного средства	Адрес	Ед. изм.	Площадь	Стоимость тыс. руб.
1	Нежилое помещение	г.Красноярск,ул.Дубровинского 43,корп.1	кв.м	31,3	738
2	Объект АСКУЭ				1 865
4	Нежилое помещение	г. Шарыпово, 5 мик-он, д.3А	кв.м	18,4	118
5	Нежилое помещение	г. Шарыпово, 5 мик-он, д.3А	кв.м	9,7	62
6	Нежилое помещение	г. Шарыпово, 5 мик-он, д.3А	кв.м	37,2	238
7	Нежилое помещение	г. Шарыпово, 5 мик-он, д.3А	кв.м	14	90
8	Нежилое помещение	г. Шарыпово, 5 мик-он, д.3А	кв.м	20,1	129
9	Нежилое помещение	г. Ужур, ул. Ленина, д.6	кв.м	53,5	542
10	Нежилое помещение	Красноярский край, Манский район с. Шалинское, ул. Манская 32-а	кв.м	16,5	27
11	Нежилое помещение	Красноярский край, Нижнеингашский р-н, п.Н.Пойма, ул.Кирова, 17	кв.м	30,03	730
Итого стоимость переданных объектов					4 539

Объектов недвижимого имущества, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством, в составе основных средств по состоянию на 31.12.16 нет.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2016г. не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

3.3. Незавершенное строительство

Общая стоимость затрат в незавершенном строительстве составляет 17 978 тыс. руб. на 31.12.2016г. (на 31.12.2015 года – 45 297 тыс. руб.) Указанная сумма включает стоимость долевого строительства офисного помещения в г. Ачинск, а также реконструкции офисных зданий Общества, расположенных на территории Красноярского края.

В 2016 году списаны затраты по незавершенному строительству в размере 33 тыс. руб. (в 2015 году – 36 137 тыс. руб.) Информация о составе и движении незавершенных капитальных вложениях, приведена в разделе 2.2 приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Лицензии на программное обеспечение	21 949	26 516	7 195
Итого	21 949	26 516	7 195

3.5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» приложения пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В отчетном году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности. В табличной части суммы дебиторской задолженности погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

Наиболее крупными дебиторами Общества на 31.12.16 г. являются:

ПАО «МРСК «Сибири» филиал «Красноярскэнерго» (ИНН 2460069527) - 660 955тыс. руб.

Население - 622 616тыс. руб.

ОАО «Дивногорские электрические сети» (ИНН 2460237884) - 553 237 тыс. руб.

АО «Красноярское региональная сетевая организация» (ИНН 2466118202)- 336 148 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 2 715 381 тыс. руб. (в 2015г. – 2 193 053 тыс. руб., в 2014 г. – 1 893 956 тыс. руб.).

Изменение резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2016 произошло из-за следующих факторов:

1. Увеличение по ООО "Теплотехник" на сумму 173 912 тыс. руб. вследствие ведения исковой работы. Договор закрыт 01.07.2016.

2. Увеличение по МУП «ШТЭС» на сумму 78 171 тыс. руб. вследствие ведения исковой работы.

3. Увеличение по ООО "Строительная компания" на сумму 55 788 тыс. руб. вследствие ведения исковой работы.

4. Увеличение по ООО УК "Центржилсервис" на сумму 56 779 тыс. руб. вследствие решения суда о введении конкурсного производства до 14.04.2017.

5. Увеличение по АО "Оборонэнергосбыт" на сумму 68 232 тыс. руб. вследствие принятия судом заявления о признании должника банкротом.

- На 31.12.2016 года у Общества имеются разногласия с рядом сетевых организаций по объемам поставленной электрической энергии. Сумма разногласий, отраженных в составе дебиторской задолженности составляет 425 117 тыс. руб. Размер созданного резерва по такой задолженности составляет 100 624 тыс. руб.

В разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в приложении к Пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности в графе «Изменение резерва» сумма представлена в свернутом виде: резерв, начисленный в текущем периоде за минусом резерва, восстановленного в отчетном периоде и суммы, списанной дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам. Величина созданного резерва в 2016 году составила 691 215 тыс. руб. (в 2015 г. – 527 839 тыс. руб., в 2014 году - 1 514 212 тыс. руб.). Сумма восстановленного резерва по результатам изменения оценочного значения составила 8 519 тыс. руб. (в 2015 году – 55 052 тыс. руб., 2014 году – 307 135 тыс. руб.). За счет резерва в 2016 году списано дебиторской задолженности на сумму 160 368 тыс. руб. (в 2015 г. – 173 690 тыс. руб., в 2014 г. - 127 504 тыс. руб.).

Сумма списания отражена на забалансовом счете «Списанная в убыток сумма неплатежеспособных дебиторов» его размер по состоянию на 31.12.16г. составил 290 922 тыс. руб. (2015 г. – 282 479 тыс. руб., 2014г.- 162 977 тыс. руб.).

Обществом ведется исковая работа по взысканию просроченной дебиторской задолженности. Общий объем судебных разбирательств по предъявленным искам на 31.12.2016 год составляет 657,4 млн. руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности 2 263 тыс. руб. составляет задолженность аффилированных лиц (см. раздел 7).

Задолженность по выданным авансам отражается в отчетности с учетом НДС, подлежащего вычету по таким авансам.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

У Общества на отчетную дату открыты депозитные вклады в российских рублях со сроками возврата: январь 2017 года на общую сумму 717 420 тыс. руб. (на 31.12.15г. – 872 000 тыс. руб., на 31.12.2014г. -350 000 тыс. руб.). Процентные ставки по вкладам в рублях в 2016 году находились в диапазоне 6,21-10,60%% (в 2015г. 9,35-13,02%% годовых, в 2014г. 4,94-13,02%% годовых).

Информация о депозитных вкладах на 31.12.2016 года:

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Депозитные вклады на 31.12.2016				
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	Рубли РФ	Декабрь 2016 года	Январь 2017 года	289 029
ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	Рубли РФ	Декабрь 2016 года	Январь 2017 года	388 391
ГПБ (ОАО)	Рубли РФ	Декабрь 2016 года	Январь 2017 года	40 000
Итого				717 420

Информация о депозитных вкладах на 31.12.2015 года:

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (год, месяц)		Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец	
Депозитные вклады на 31.12.2015				
Восточно-Сибирский банк Сбербанка России	Рубли РФ	Декабрь 2015 года	Январь 2016 года	872 000
Итого				872 000

Вложения являются высоколиквидными, они подвержены незначительному риску изменения стоимости, в связи с чем, Общество признает их денежными эквивалентами и отражает по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В денежные средства включены остатки в кассе, на расчетных и специальных счетах.

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Средства в кассе	583	606	318
Средства на расчетных счетах	50 991	168 427	156 384
Средства на специальных счетах в банках	1 096	2 528	35 615
Переводы в пути	46	367	-
Итого денежные средства	52 716	171 928	192 317

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 15 300 658,80 руб.

	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.
Обыкновенные акции	596 039 612	0,02	11 920 792,24
Привилегированные акции	168 993 328	0,02	3 379 866,56
ИТОГО	765 032 940	0,02	15 300 658,80

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2016 г. величина резервного фонда составила 5 % от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 420 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.

Статьи добавочного капитала	Сумма	
	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Прочие источники	128 093	128 093
ИТОГО	128 093	128 093

Добавочный капитал получен Обществом по разделительному балансу в результате реорганизации ОАО «Красноярскэнерго» (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Красноярскэнерго» от «30» апреля 2005 г).

Нераспределенная прибыль (убыток)

Нераспределенная прибыль за отчетный период восстановлена на 6 218 тыс. руб. по объявленным, но неостребованным дивидендам акционерами по истечении установленного законодательством срока выплаты дивидендов (3-х лет).

На очередном годовом собрании акционеров по итогам работы за 2015 год (протокол № 20 от 03.06.16г.) утвержден финансовый результат по итогам работы за год прибыль в размере 628 256 тыс. руб. и принято решение о выплате дивидендов.

Размер выплаты на одну обыкновенную и на одну привилегированную акцию Общества составил 0,7667068255786 руб.

3.9. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2016 года, составила 0 тыс. руб. (2015 год – 6 325 339 тыс. руб., в 2014 году – 16 370 768 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2016 году, составила 0 тыс. руб. (2015 году – 6 825 339 тыс. руб., в 2014 году 15 970 768 тыс. руб.).

Сумма начисленных процентов по кредитам за 2016 год составила 0 тыс. руб. (в 2015 году - 18 118 тыс. руб., 2014 году - 46 209 тыс. руб.), сумма оплаченных процентов по кредитам – 0 тыс. руб. (в 2015 году – 19 469 тыс. руб., в 2014 году- 45 190 тыс. руб.).

Кредиты по состоянию на 31.12.2016 г. отсутствовали.

Процентные ставки по кредитам (% годовых)

Краткосрочные кредиты в российских рублях	2016	2015	2014
	0	12,0 -23,78	7,8- 16,43

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, составили 0 тыс. руб. (в 2015 году – 782 тыс. руб., в 2014 году – 1 479 тыс. руб.). Суммы в отчетном году, как и в предыдущий период, полностью отнесены на прочие расходы.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

тыс. руб.

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в т.ч.	4 250 000	2 650 000	870 000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	4 250 000	1 900 000	370 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	650 000	750 000	750 000

Информация о существенных кредитных линиях и овердрафтах

- В 2015 году Обществом с Восточно-Сибирский филиал ПАО АКБ «РОСБАНК» заключено Кредитный договор № VSB/RK/002/15 от 23.03.15г. (до 23.03.16г.) с лимитом заимствования на сумму 500 000 тыс. руб.
- В 2015 году Обществом с ПАО «Сбербанк России» заключено Генеральное соглашение № 269 от 15.12.2015г. об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками с лимитом заимствования на сумму 1 400 000 тыс. руб. (сроком до 14.12.18г.)
- В 2015 году Обществом с ПАО «Сбербанк России» заключен договор об овердрафтном кредите № 6221 от 15.10.15г. лимит овердрафта в размере не более 750 000 тыс. руб., период действия лимита не более 30 дней (сроком до 14.10.16г.)
- В 2016 году Обществом с ПАО «Сбербанк России» заключен договор об овердрафтном кредите №8646.01-16/526 от 29.12.2016 до 28.12.2019г. лимит овердрафта в размере не более 650 000 тыс. руб.
- В 2016 году заключен кредитный договор с АО «Альфа-банк» № №01IC1L от 29.12.16 до 31.12.17г. об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками с лимитом заимствования на сумму 750 000 тыс. руб.
- Заключен кредитный договор с АО «Райффайзенбанк» №17705-KRS от 30.12.2016 до 29.12.2017 об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками с лимитом заимствования на сумму 800 000 тыс. руб.

- g) Заключен кредитный договор с ПАО РОСБАНК № VSB/RK/067/16 от 30.12.2016г. до 29.12.2017г. об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками с лимитом заимствования на сумму 500 000 тыс. руб.
- h) Заключен кредитный договор с ПАО «Сбербанк России» № 269 от 15.12.15г. до 14.12.18г. об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками с лимитом заимствования на сумму 1 400 000 тыс. руб.
- i) Заключен кредитный договор с Газпромбанк (АО) №3416-003-КЛ от 29.01.16г. до 29.01.18г. об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками с лимитом заимствования на сумму 800 000 тыс. руб.

В отчетном периоде в рамках этих договоров Общество кредитные средства не привлекало.

3.10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 приложения пояснений.

Наиболее крупными кредиторами Общества являются:

Наименование	Сумма	За что
ПАО «МРСК Сибири» - филиал «Красноярскэнерго»	935 307	За услуги по передаче электрической энергии и отключение и возобновление э/э
АО «КРАСЭКО»	287 649	За услуги по передаче электрической энергии
АО «ЦФР»	304 324	За поставку электрической энергии и мощности
АО «Богучанская ГЭС»	253 184	За поставку электрической мощности, прочие поставки

На 31.12.2016 года сумма предъявленных обязательств поставщиками сетевых организаций превышает сумму обязательств, отраженных в балансе на 3 535 838 тыс. руб., в том числе предъявленные ООО «Красноярская региональная энергетическая компания» на 1 059 169 тыс. руб., ОАО «МРСК Сибири» на 2 324 983 тыс. руб., по прочим сетевым организациям 151 686 тыс. руб. Разногласия вызваны проведением несогласованных зачетов встречных однородных требований, а также не согласованными объемами поставки и передачи электрической энергии (о создании оценочного резерва см. раздел 9).

В течение отчетного периода установлена задолженность в размере 2 293 тыс. руб. со сроком образования свыше трех лет, списана на прочие доходы.

Из общей суммы кредиторской задолженности по строке строка 1520 баланса 297 464 тыс. руб. составляет задолженность аффилированных лиц (см. раздел 7).

Задолженность по полученным авансам отражается в отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате по таким авансам.

3.11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила – 6 419 321 тыс. руб. (5 654 122 тыс. руб. в 2015 г., 4 822 924 тыс. руб. в 2014 г.). НДС по приобретенным ценностям составил 5 684 878 тыс. руб. (5 234 383 тыс. руб. 2015г., 4 497 195 тыс. руб. в 2014 году), в том числе принятый к вычету – 5 682 966 тыс. руб. (5 234 148 тыс. руб.- 2015г., 4 496 057 тыс. руб. -2014 году).

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год (сумма условного расхода по налогу на прибыль) составила 86 773 тыс. руб. (за 2015 г. 163 088 тыс. руб., за 2014 год условный доход 117 856 тыс. руб.).

Постоянные разницы

В 2016 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 261 570 тыс. руб. (в 2015г.- 206 010 тыс. руб., в 2014 г.- 294 040 тыс. руб.)

Постоянное налоговое обязательство 52 314 тыс. руб. сформировано в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении сумм убытков (доходов) прошлых лет, расходов по страхованию, расходов производственного характера сверх установленных норм.

Вычитаемые временные разницы

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 384 925 тыс. руб. (2015г.- 42 300 тыс. руб., в 2014 году 325 735 тыс. руб.).

Указанные временные разницы связаны с различиями признания в бухгалтерском учете и налогообложении убытков от реализации амортизируемого имущества, различие в сроках полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете по амортизируемому имуществу.

В 2016 году размер отложенных налоговых активов изменился на 76 985 тыс. руб. (2015 году – 8 460 тыс. руб., 2014 году – 65 147 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы

В отчетном году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущим расходом составила 65 285 тыс. руб. (в 2015г. – 100 280 тыс. руб., в 2014 году – 1 117 315 тыс. руб.).

Указанные налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями признания в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств, расходов по добровольному страхованию, резерва по сомнительным долгам.

В 2016 году размер отложенных налоговых обязательств изменился на 13 057 тыс. руб. (2015 году – 20 056 тыс. руб., 2014 году – 223 593 тыс. руб.).

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета прибыль по итогам работы за 2016 год составила 1 145 650 тыс. руб. (прибыль за 2015 г.- 1 164 030 тыс. руб., прибыль за 2014 год - 496 337 тыс. руб.), текущий налог на прибыль составил – 229 130 тыс. руб. (в 2015г.- 232 806 тыс. руб., в 2014 году- 99 267 тыс. руб.).

Расшифровка строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Наименование	2016	2015
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	- 1 526	1 834
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	47 475	15 257
Сумма корректировки ОНА за прошлые периоды	- 38	
Сумма корректировки ОНО за прошлые периоды	- 698	
Суммы к доплате по страховым взносам за предыдущие периоды	- 39	
Штрафные санкции и пени во внебюджетные фонды	- 12	13
Итого	45 162	17 104

3.12. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получило субвенций из местного бюджета (в 2015 году – 0 тыс. руб., в 2014 г. – 0 тыс. руб., 2012 г. - 628 тыс. руб.). Все ранее полученные субвенции в рамках действия ФЗ от 21.07.07г. № 185-ФЗ «О фонде содействия реформированию ЖКХ» на проведение капитального ремонта многоквартирных домов использованы.

Обществу местными бюджетами на территориях, которых Обществом оказываются услуги в сфере ЖКХ, предоставляются субсидии в счет возмещения фактических убытков, связанных с применением государственных регулируемых тарифов при поставке коммунальных услуг населению. В 2016 году получено субсидий на общую сумму 43 154 тыс. руб. (в 2015 году- 42 416 тыс. руб., в 2014 году – 30 373 тыс. руб.). Дополнительная информация приведена в разделе 9 «Государственная помощь» приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Красноярскэнергосбыт».

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по видам деятельности и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

Вид дохода	тыс. руб. (без НДС)	
	2016	2015
Выручка от продажи на розничном рынке продажи электроэнергии	33 357 644	31 273 421
Выручка от продажи электроэнергии на оптовом рынке	78 064	74 568
Выручка от продажи прочих работ, услуг	200 127	195 944
Выручка от услуг по управлению жилым фондом	651 318	629 175
Выручка от продажи товаров	16 664	15 866

Выручка от деятельности по общественному питанию	4 399	4 687
Итого	34 308 216	32 193 661

В отчетном году наибольшую долю в общем объеме Общества (97%), как и в предыдущие периоды, составляет выручка от продажи электроэнергии на розничном рынке. В настоящее время клиентами Общества являются 26 тыс. юридических лиц и 950 тыс. физических лиц. Электроэнергетика – практически единственная отрасль, потребителем продукции и услуг которой являются все отрасли промышленности и бытовой сектор (население).

Основным рынком сбыта, на котором Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность, является Красноярский край (не включая территории Эвенкии и Таймыра).

Увеличение выручки по реализации электроэнергии на розничном рынке по итогам 2016 года относительно аналогичного периода за 2015 года на 2 084 223 тыс. руб. обусловлено ростом тарифа.

По выручке в размере 469 137 тыс. руб. имеются разногласия с сетевыми организациями на поставленную электрическую энергию на компенсации потерь.

Для анализа рентабельности в разрезе видов деятельности, в выручку от продажи включены суммы выручки по внутрисистемному отпуску Общества:

тыс. руб. (без НДС)

Вид дохода	Сумма
Выручка от продажи на розничном рынке электроэнергии	67 999
Выручка от продажи прочих работ, услуг	28 616
Выручка от услуг по управлению жилым фондом	90
Итого	96 705

Структура себестоимости и коммерческих расходов выглядит следующим образом:

Тыс. руб.

Вид расхода	2016	2015
По строке 2120 «Себестоимость продаж», всего	31 551 588	29 438 821
Покупная электроэнергия, мощность	17 794 524	17 256 203
Услуги по передаче и транспортировке электрической энергии	12 872 933	11 324 608
Расходы по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности	42 098	42 282
Себестоимость прочих товаров и услуг	842 033	815 728
По строке 2210 «Коммерческие расходы»	1 392 990	1 318 128
Затраты на оплату труда (в т. ч. Резерв от ФОТ)	796 880	645 863
Отчисления на социальные нужды	225 101	181 010
Амортизация	72 491	66 101
Прочие затраты, в том числе:	298 518	425 154
- Услуги банков, узлов связи по сбору платежей от населения	69 728	72 720
- Услуги управления ЕИО	97 902	90 876
- Расходы на вспомогательные материалы	77 824	51 258
- Капитальный и текущий ремонт	24 218	16 070

- Налоги	10 722	10 795
----------	--------	--------

Сумма расходов по транспортировке электрической энергии не принятая Обществом по актам сетевых организаций за 2016 г. составила 328 990 тыс. руб.

За отчетный период валовая прибыль Общества от продажи товаров, работ, услуг составила 1 363 638 тыс. руб. (в 2015 г. – 1 436 712 тыс. руб., в 2014г.- 2 171 651 тыс. руб.).

В себестоимость и коммерческие расходы включены суммы затрат по внутрисистемному отпуску:

Тыс. руб.

Вид расхода	Сумма
По строке 2120 «Себестоимость продаж», всего	68 293
Покупная электроэнергия, мощность	39 587
Прочие расходы	28 706
По строке 2210 «Коммерческие расходы»	28 412
Прочие затраты, в том числе:	28 412

Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2016		2015	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	411	2 420	34	1 890
Расходы по реализации и иному выбытию незавершенного строительства		33		36 137
Расходы по реализации и иному выбытию материалов	2 977	3 166	2 216	4 132
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации		75 377		80 957
Резерв сомнительных долгов, оценочные резервы		768 674		490 204
Реализация прав требования	12 370	12 370	310	310
Операции прошлых периодов	138 286	231 821	120 395	177 709
Признанные или полученные штрафные санкции	58 740	21 980	98 486	18 836
Иные операции	24 382	115 020	26 161	67 637
Итого прочие доходы/расходы	237 166	1 230 861	247 602	877 812

По результатам работы Общества получен чистая прибыль в размере 339 938 тыс. руб.

4. Товарообменные (бартерные) операции

В 2016 году Общество поставку товаров на условиях товарообмена (бартера) не осуществляло.

5. Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок

Общество в 2016 году сделок с финансовыми инструментами не было.

6. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям.

Уставом Общества предусмотрена выплата дивиденда по привилегированным акциям в размере не менее 10 (Десяти) процентов чистой прибыли Общества по итогам финансового года.

Наименование показателя	Отчетный период
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	339 938
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.шт.	596 040
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,5133

Величина *разводненной прибыли* (убытка) на акцию показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию акционерного общества, в случаях:

- конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции;
- при исполнении всех договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

К конвертируемым ценным бумагам относятся привилегированные акции определенных типов или иные ценные бумаги, предоставляющие их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок.

Расчет разводненной прибыли на акцию не производится, так как Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и упомянутых договоров, указанных в п. 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящихся на одну акцию, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации №29н от 21.03.2000г.

7. Связанные стороны

С 28 ноября 2008 года акции Общества принадлежат Акционерному обществу «Энергосбытовая компания Русгидро» (51,75%).

25,47% принадлежит Публичному акционерному обществу «Красноярская ГЭС», остальные 22,78% акций размещены среди большого количества физических и юридических лиц. Головной организацией группы взаимозависимых лиц, в которую входит Общество, является ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Гайрабеков Бислан Исанович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2016 г.	-	-
2.	Завалко Максим Валентинович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2016 г.	-	-
3.	Муравьев Александр Олегович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2016 г.	-	-
4.	Дьяченко Олег Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2016 г.	-	-
5.	Недотко Вадим Владиславович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2016 г.	-	-
6.	Потехин Владимир Викторович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2016 г.	-	-

7.	Зотов Алексей Александрович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2016 г.	-	-
8.	Архипченко Александр Юрьевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2016 г.	-	-
9.	Хардилов Михаил Юрьевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	03.06.2016 г.	-	-
10.	Кимерин Владимир Анатольевич	-	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «Энергосбытовая компания РусГидро»	12.05.2016 г.	-	-
11.	Публичное акционерное общество «Красноярская ГЭС»	Российская Федерация, Красноярский край, г. Дивногорск	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	23.05.2007 г.	25,47	25,26
12.	Группа лиц публичного акционерного общества "Федеральная гидрогенерирующая компания"	Перечень лиц, входящих в группу лиц ПАО "РусГидро", приведен на сайте: http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	20.08.2008 г.	-	-

13.	Публичное акционерное общество "Федеральная гидроэнергетическая компания - РусГидро"	г. Красноярск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.11.2008 г.	-	-
14.	Акционерное общество «Энергосбытовая компания РусГидро»	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставной капитал акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.11.2008 г.	51,75	66,33
15.	Публичное акционерное общество «Рязанская энергетическая сбытовая компания»	г. Рязань	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к одной и той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество (более 50% от общего количества голосов в распоряжении АО «ЭСК РусГидро»	1.12.2012г. 14.10.2013г.	-	-

16.	Акционерное общество «Чувашская энергосбытовая компания»	г. Чебоксары	Лицо принадлежит к одной и той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество (более 50% от общего количества голосов в распоряжении АО «ЭСК РусГидро»	14.10.2013г.	-	-
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана»	Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Ст. Злобина, д.31/4	Лицо принадлежит к одной и той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное Общество (более 50% от общего количества голосов в распоряжении АО «ЭСК РусГидро»	14.10.2013г.	-	-

По данным Публичного акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» основным контролирующим акционером является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество). Росимущество владеет 258 161 535 606 шт. голосующих акций ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро», что составляет 66,837% от уставного капитала.

Общее количество зарегистрированных лиц в реестре акционеров ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» превышает 360 тыс. ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» является публичной компанией, чьи акции свободно обращаются как на территории России, так и за рубежом (Лондонская фондовая биржа, внебиржевая система торгов акциями ОТСQX). С учетом разъяснений Заместителя Председателя Правительства Российской Федерации Сечина И.И. от 13.01.2012 № ИС-П13-127 относительно порядка раскрытия бенефициаров публичными компаниями во исполнение поручений Председателя Правительства Российской Федерации Путина В.В. от 28.12.2011 № ВП-П13-9308 дополнительно сообщаем, что информация об акционерах ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро», владеющих более 5 % уставного капитала Общества, на последнюю отчетную дату доступна на официальном сайте ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» <http://www.rushydro.ru>

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своих товаров, работ, услуг ассоциированным компаниям ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро», прочим связанным сторонам составила (без НДС)

№ п/п	Наименование	тыс. руб.	
		2016	2015
1	ОАО "Богучанская ГЭС" (поставка электроэнергии на розничном рынке)	34 829	60 849
2	ПАО «Красноярская ГЭС» (поставка электроэнергии на розничном рынке)	1 533	1 173
3.	ЗАО «БоАЗ» (поставка электроэнергии на розничном рынке)	53 389	76 453
4.	АО «Сибэнергосбыт» (аренда помещения)	71	107
5.	ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (поставка электрической энергии на розничном рынке, аренда помещения)	242	240
6.	ООО «Гидропроект-Сервис» (поставка электрической энергии на розничном рынке, услуги ЖКХ)	194	176
	ИТОГО	90 258	138 998

Электрическая энергия реализована, оказаны прочие услуги, в соответствии с заключенными договорами. Продажа электроэнергии на розничном рынке электроэнергии осуществляется по установленным тарифам РЭК Красноярского края и нерегулируемым ценам, определяемым в соответствии с Правилами розничных рынков. Реализация электроэнергии на свободном секторе по коммерческим ценам, определенным в соответствии с Правилами оптового рынка, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 31.08.06г № 529.

Прочая реализация осуществлялась на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2016г.	2015 г.
Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро», (поставка мощности на оптовом рынке ¹)	295 939	176 930
Публичное акционерное общество «Красноярская ГЭС» (поставка электрической энергии ¹ , мощности ¹ на оптовом рынке)	12 050	299 860
АО "Богучанская ГЭС" (поставка электроэнергии ¹ , мощности ¹ на оптовом рынке, поставка мощности по свободным договорам, прочие услуги)	2 810 894	2 148 840
ООО «СервисНедвижимость Русгидро» (услуги оператора, услуги по разработке электронного документооборота)	9 466	4 175
АО «ЭСК Русгидро» (оказание услуг энерготрейдинга)	22 894	21 953
АО «ЭСК Русгидро» (оказание услуг управления)	97 902	90 876
ООО «РусГидро ИТ сервис» (сопровождение программных продуктов)	268	
АО «РусГидро Снабжение» (сопровождение процесса закупочной деятельности)	895	
ООО «МАРЭМ+» (поставка мощности)	94 642	32 191
ИТОГО	3 344 950	2 774 825

Закупки у связанных сторон на регулируемом секторе оптового рынка осуществлялось по установленным тарифам Федеральной службой по тарифам. Услуги по передаче электроэнергии осуществлялись по установленным тарифам РЭК Красноярского края. На свободном секторе - по коммерческим ценам, определяемым в соответствии с Правилами оптового рынка, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 31.08.06г № 529.

Услуги управления единоличного исполнительного органа с АО «ЭСК Русгидро» по договору № 2-УК от 01.12.12 г., одобренного собранием акционеров на 2012-2017 г.г. (Протокол № 20 от 03.06.16г.), услуги энерготрейдинга по договору № 015-3/2 от 06.09.12 г., одобрен собранием акционеров на 2015-2016 г.г. (Протокол № 18 от 08.06.15г.)

Свободный договор купли-продажи мощности с АО «Богучанская ГЭС» на общий объем 16200 МВт, цена порядок расчетов, предельная сумма договора в размере 3 030 426 тыс. руб. (в т.ч. НДС) одобрен Советом директоров (Протокол № 128 от 30.12.15 г., Протокол №. 135 от 02.06.2016г.)

Общая стоимость по договору с ООО «Сервис Недвижимость Русгидро» от 25.12.14г. Д-15/СНГ на разработку электронного документооборота составляет 27 861 тыс. руб. (в том числе НДС). Договор заключен по результатам проведения открытых закупочных процедур.

Общая стоимость по договору с ООО «Сервис Недвижимость Русгидро» от 31.08.15г. Д-100/СНГ на услуги оператора составляет 3 313 тыс. руб. (в том числе НДС). Договор заключен по результатам проведения открытых закупочных процедур.

¹ информация по поставкам на оптовом рынке не включает закупку/ продажу по договорам комиссии через ОАО «ЦФР»

Общая стоимость по договору с ООО «Сервис Недвижимость Русгидро» от 29.07.16г. 03/СНРГ на услуги операторов для информационного обслуживания составляет 20 186 тыс. руб. (в том числе НДС). Договор одобрен Советом директоров (Протокол от 28.07.2016 № 137).

Агентский договор с АО «РусГидро Снабжение» от 27.09.2016 №1 на оказание услуг по сопровождению процесса управления закупочной деятельностью, предельный размер комиссионного вознаграждения составляет 3 462 тыс. руб., срок действия до 31.12.2017г. Договор одобрен советом директоров Общества (Протокол от 29.11.2016 №140).

Агентский договор с АО «РусГидро Снабжение» от 27.09.2016 №2 по организации и проведению конкурентных закупочных процедур, предельный размер комиссионного вознаграждения составляет 1 000 тыс. руб., срок действия до 31.12.2017г. Договор одобрен советом директоров Общества (Протокол от 29.11.2016 №140).

Договор с ООО «РусГидро ИТ сервис» от 02.06.2016 года № 018/06-1 на услуги по сопровождению программного обеспечения для ЭВМ и баз данных, общая стоимость 374 тыс. руб. (в т.ч. НДС). Договор заключен по результатам нерегламентированных закупочных процедур, одобрен советом директоров (Протокол от 02.06.2016г. № 135).

Договору с ООО «РусГидро ИТ сервис» от 21.12.15 года № 018/12-1К на оказание услуг по передаче прав на продление лицензионного ключа антивирусного программного обеспечения стоимостью 815 тыс. руб. (без НДС). Договор заключен по результатам нерегламентированных закупочных процедур, одобрен советом директоров (Протокол № 128 от 30.12.15 г.).

Свободный договор купли-продажи мощности с ООО «МАРЭМ» + на поставку электрической энергии (мощности), предельная сумма по договору (в т.ч. НДС) составляет 195 051 тыс. руб. (в т.ч. 2016 г- 78 589 тыс. руб.), со сроком действия до 31.12.2016 года одобрен собранием акционеров (Протокол от 20 от 03.06.16г.).

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.16г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

Наименование предприятия	2016 г.	2015 г.
Дебиторская задолженность		
ПАО «Красноярская ГЭС»		
ООО «Гидропроект-Сервис»	10	15
АО «Богучанская ГЭС»		1 164
АО «Сибэнергосбыт»		105
АО «ЭСК Русгидро»	2 253	
Итого	2 263	1 284
Кредиторская задолженность		
АО "Богучанская ГЭС"	253 184	190 135
АО «ЭСК Русгидро»		4 092
ПАО «Красноярская ГЭС»	1 215	993
ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»,	39 731	22 054
ООО «СервисНедвижимость	2 499	651

Русгидро»		
ЗАО «Боз»	562	16 163
ОАО «РГС»	216	
ООО «РусГидро ИТ сервис»	57	
ООО «МАРЭМ+»	7 500	3 496
Итого	304 964	237 584

Сроки завершения расчетов указаны в договорах и предусматривают денежную форму расчетов:

- по договорам поставки электрической энергии и мощности на оптовом рынке (в том числе по договору СДЭМ) не позднее 21 (двадцать первого) числа месяца, следующего за расчетным периодом, с учетом ранее произведенных предварительных платежей.

- по договорам электроснабжения окончательный расчет производится до 18 числа месяца, следующего за расчетным месяцем.

- по договору об оказании услуг управления единоличного исполнительного органа в течение трех рабочих дней после подписания акта выполненных работ.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Займы связанным сторонам Общества и Обществом связанным сторонам не представлялись

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, единоличного исполнительного органа, исполнительного директора, его заместителей, главного бухгалтера. Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общие сведения» данных Пояснений.

А) В 2016 году Общество начислило членам Совета директоров, основному управленческому персоналу Общества краткосрочные вознаграждения на общую сумму 188 271 тыс. руб. (в 2015г. – 137 262 тыс. руб.), в том числе:

- вознаграждение единоличного исполнительного органа АО «ЭСК РусГидро» – 97 902 тыс. руб.
- заработная плата и оплаты, предусмотренные трудовыми договорами – 85 229 тыс. руб.
- вознаграждения за работу в совете директоров и ревизионной комиссии- 803 тыс. руб.
- мед. страхование, медицинское обслуживание - 860 тыс. руб.

Б) Долгосрочные вознаграждения составили 3 477 тыс. руб.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены платежи по договорам с негосударственным пенсионным фондам для работников основного управленческого персоналу старше 1967 года рождения.

Расчеты денежными средствами «со связанными сторонами»

Тыс. руб.

Показатель наименование	Код	За 2016 год	За 2015 год

		Всего	В том числе Расчеты со связанными сторонами	Всего	В том числе Расчеты со связанны ми сторонам и
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления-всего	4110	29 180 660	78 271	28 142 115	129 196
в том числе:					
от продажи продукции, работ, услуг	4111	29 066 810	77 776	27 808 925	129 196
в том числе: от реализации электроэнергии	4111.1	28 350 967	77 754	27 222 579	128 947
от оказания услуг по управлению МКАД	4111.2	541 455	22	501 662	20
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 013	389	1074	
Прочие поступления:	4119	112 837	106	332 116	
Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании	4119.5	30 415	106	185 353	
Платежи-всего:	4120	(28 736 827)	(3 236 697)	(26 886 987)	(2 726 629)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 158 223)	(3 236 008)	(25 185 463)	(2 726 005)
Платежи по договорам покупки электроэнергии	4121.1	(9 716 536)	(28 368)	(10 518 544)	(45 477)
Платежи по договорам покупки мощности	4121.2	(8 022 486)	(3 071 945)	(6 703 384)	(2 563 102)
в том числе:					
АО «Богучанская ГЭС»	4121.2.1.		(2 757 436)		(2 072 822)
ПАО «ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»	4121.2.2		(280 958)		(171 803)
ПАО «Красноярская ГЭС»	4121.2.3		(11 966)		(308 371)
ООО «МАРЭМ+»	4121.2.4		(21 585)		(10 106)
Другие выплаты по приобретению товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	4121.10	(666 724)	(135 695)	(604 660)	(117 426)
Выплаты вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии	4125.3	(689)	(689)	(624)	(624)

8. Информация по сегментам

Основной вид деятельности Общества – реализация электрической энергии на розничном рынке на территории Красноярского края. Другие виды деятельности Общества составляют менее 5% от общего объема выручки и не соответствуют условиям

выделения отчетного сегмента, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним не раскрывается отдельно.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 297 984 тыс. руб.

В 2016 году Обществом создан резерв на предстоящую выплату по сокращению персонала. Резерв рассчитан в разрезе каждого сокращенного работника организации как произведение средней заработной платы за последние 12 календарных месяцев на количества дней для поиска работы, предусмотренных законодательством.

Резерв на предстоящую выплату вознаграждения по итогам года создавался в той части, которая может быть оценена с достаточной надежностью, а также существует вероятность в возможности выплаты.

Оценочное обязательство по предстоящему возмещению причиненных убытков по незавершенным судебным разбирательствам на конец отчетного периода определено по каждому обязательству в отдельности и признано, исходя из вероятности исполнения данного обязательства по оценке Общества, более 70%.

У Общества на отчетную дату имеется следующее условное обязательство, которое не признано в бухгалтерском учете: Общество является ответчиком по искам сетевых организаций ПАО «МРСК-Сибири» и АО «КРАСЭКО» о взыскании задолженности за услуги передачи за предыдущие годы. В случае неблагоприятного для Общества исхода рассмотрения этих исков сумма единовременного платежа может составить 1 537 389 тыс. руб. (в 2015 году сумма исков составляла 1 531 409 тыс. руб.). Взыскание полной суммы задолженности руководство компании оценивается как маловероятное.

В отношении других исков, по мнению Руководства Общества, положение законодательства электроэнергетики интерпретированы им корректно, а также, учитывая сложившуюся положительную арбитражную практику, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2016 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, существенно влияющие на показатели бухгалтерской (финансовой отчетности) отсутствуют.

11. Риски

11.1. Отраслевые риски

Текущая ситуация в электроэнергетике характеризуется следующими негативными факторами, несущими риски для Общества в части сохранения доходной базы:

- снижение уровня оплаты электроэнергии потребителями, и, как следствие, возможный, связанный с этим, рост кредиторской задолженности на ОРЭМ и возникновение расходов на обслуживание кредитов, привлеченных для ликвидации кассовых разрывов.

Отдельно можно выделить проблему неплатежей со стороны организаций, осуществляющих свою деятельность на арендованных объектах, в основном это предприятия ЖКХ, с которых сегодня практически невозможно взыскать платежи. Имеются случаи, когда при накоплении определенной задолженности арендаторы ликвидируются, создают новое предприятие и так далее. Законодательство сегодня не позволяет обеспечить механизм взыскания этой задолженности.

03 ноября 2015 года Президентом РФ подписан Федеральный закон №307 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с укреплением платежной дисциплины потребителей энергоресурсов» предусматривающий некоторые моменты, которые могут негативно сказаться на платежной дисциплине на розничном рынке электроэнергии в частности:

- для населения, ТСЖ и ЖСК в первый месяц неоплаты задолженности за потребленную электрическую энергию пени не начисляются: установлен так называемый «льготный период» и только начиная с 91 дня образования задолженности применяются увеличенные пени (1/130 ставки рефинансирования ЦБ), в период с 31 по 90 день образования задолженности действует величина пени в размере 1/300 ставки рефинансирования ЦБ. Касаясь прочих потребителей (исключая УК), для них с первого дня образования задолженности действует начисление пени в размере 1/130 ставки рефинансирования ЦБ;

- применение неустойки к злостным неплательщикам либо «банкротам», абсолютно бессмысленно, за исключением банкротств (в ряде случаев), в целях увеличения процентной доли кредитора в общей массе требований. Погашение долга маловероятно, в то время как начисление неустойки сформирует "бумажный" актив, который не только искажает реальную величину активов, но еще и подлежит учету и налогообложению. Применение повышенной неустойки к потребителям, имеющим трудное финансовое положение - увеличение финансового бремени потребителя. Как результат возможно образование безнадежного долга не только по неустойке, но и за потребленный энергоресурс.

- упрощение процедуры выхода потребителей на ОРЭМ в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 442 от 4 мая 2012г. «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии»;

- выход на оптовый рынок ряда крупных потребителей.

В течение 2016 года вышли на ОРЭМ следующие потребители:

- АО «Витимэнергосбыт» в отношении энергопринимающих объектов Красноярская бизнес-единица ЗАО «Полюс»;

- ООО «ЧУЭТ» в отношении энергопринимающих объектов ООО «Группа Магnezит» (пгг. Раздолинск).

В течение 2017 года планируют свой выход на ОРЭМ следующие потребители:

- АО «Атомэнергосбыт» в отношении энергопринимающих объектов ОАО «ХМЗ», ФГУП «Горно-химический комбинат»;
- ООО «РН-Энерго» в отношении энергопринимающих объектов АО «АНПЗ ВНК»;
- АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» в отношении энергопринимающих объектов: АО «Красноярская теплотранспортная компания» (ПНС №№ 1, 5, 7, 8, 10, 11, 17, 19);
- ООО «Транснефтьэнерго» (ООО «Транснефтьэнерго» (ООО «ТранснефтьЭлектросетьСервис» МН «Куюмба - Тайшет»)) и (ООО «Транснефть-Восток» в границах Красноярского края).

• перевод Энергосбытовых компаний – гарантирующих поставщиков на эталонную модель формирования сбытовой надбавки. Подготовлен проект постановления Правительства РФ «Об установлении сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков электрической энергии (мощности) методом сравнения аналогов».

На 2016 год сбытовая надбавка ПАО «Красноярскэнергосбыт» сформирована по методу экономически обоснованных затрат (в соответствии с утвержденными Приказом ФСТ от 30 октября 2012 г. N 703-э Методическими указаниями).

Правительством РФ подготовлен проект «Об установлении сбытовых надбавок гарантирующих поставщиков электрической энергии (мощности) методом сравнения аналогов». По данному проекту предполагается с 2018 года переход к расчету сбытовой надбавки на основе эталонных затрат (стандартизированные затраты на выполнение операций, связанных с деятельностью гарантирующего поставщика, определяемые по методу сравнения аналогов, и устанавливаемые по статьям: затраты на оплату труда, на приём платежей, на содержание колл-центров, на аренду офисов, покрытие безнадежной задолженности, обслуживание кредитов и другие).

С учетом коэффициентов: регионального компонента, количества потребителей, прогнозного объема потребления электроэнергии, эталонные затраты формируют величину эталонной выручки, участвующей в определении размера необходимой валовой выручки ГП, которая в свою очередь используется при расчете надбавки.

Цель данных нововведений: *повышение прозрачности и эффективности работы гарантирующих поставщиков за счет оптимизации расходов и автоматизации процессов* что, в конечном счете, должно обеспечить повышение качества обслуживания потребителей. В соответствии с проектом постановления сбытовая надбавка будет устанавливаться на 3 года, что позволит более качественно планировать свою деятельность и понимать перспективы предприятия.

Риск заключается в том, что неизвестно насколько принятые эталоны будут выше или ниже непосредственных затрат ПАО «Красноярскэнергосбыт».

- массовый переход бытовых потребителей в Управляющие Компании и ТСЖ ведет к росту дебиторской задолженности Общества. А также, дальнейшее банкротство посредников. Для обеспечения полноты поступления денежных средств за поставленные энергоресурсы от бытовых потребителей необходимо заключение прямых договоров с потребителями;
- отсутствие механизма формирования объективного размера обязательств на розничном рынке электроэнергии – как ПАО «Красноярскэнергосбыт» за услуги по передаче, так и сетевых организаций за потери;
- общее снижение потребления электроэнергии и платежеспособности в условиях нестабильной экономической ситуации в стране.

11.2. Страновые и региональные риски

ПАО «Красноярскэнергосбыт» осуществляет свою деятельность на территории Красноярского края, расположенного в Сибирском федеральном округе и занимающего 13,86 % территории России. Территория края расположена в бассейне реки Енисей, в

сейсмоустойчивой зоне, поэтому риски, связанные с опасностью стихийных бедствий, оцениваются эмитентом как незначительные.

Красноярский край является одним из наиболее обеспеченных природными ресурсами регионов России. Природные запасы края являются основой инвестиционной привлекательности региона и базой последующего его развития. В крае открыто более 6 тыс. месторождений различных видов полезных ископаемых. По хозяйственному назначению полезные ископаемые подразделяются на следующие группы: топливные (энергетические), металлургические и химические.

Однако экономика Красноярского края, как и России в целом, не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития, связанных с мировыми экономическими кризисами. Также сырьевая направленность экономики региона обуславливает возникновение риска падения производства в данных отраслях, что может привести, в том числе, к снижению потребления электроэнергии. В то же время, одним из основных направлений развития края является диверсификация экономики, развитие новых отраслей. Таким образом, вероятность данного риска оценивается Обществом как низкая.

Повышенный износ мощностей большинства промышленных предприятий края, а также сложное финансовое положение отдельных из них, создают риск потери крупных потребителей энергии ввиду их банкротства.

В целом регион характеризуется стабильной социально-экономической и военно-политической обстановкой, что позволяет оценивать риски военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, а также массовых забастовок как незначительные.

В российском законодательстве на протяжении последних пяти лет существует тенденция к его совершенствованию в области обеспечения прозрачности деятельности компаний с одновременным ужесточением ответственности за несвоевременное и неполное раскрытие информации. В связи с этим существует риск, связанный с несоблюдением сроков и полноты раскрываемой Обществом информации. В целях минимизации данного риска специалисты Общества регулярно проходят повышение квалификации в данной области, осуществляется информационный обмен с соответствующими подразделениями контролирующей компании. Для раскрытия информации Общество использует наиболее удобные для адресатов средства и способы. Максимально возможный объем информации размещен на веб-сайте Общества, информация также размещается через информационные агентства и иные средства массовой информации.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на сокращение издержек производства, сокращение инвестиционных планов. Также в Обществе проводится работа по сохранению клиентской базы, расширению количества оказываемых услуг.

11.3. Финансовые риски

Риск увеличения процентных ставок

В рамках финансово-экономической политики эмитент проводит привлечение краткосрочных заемных средств (овердрафт, возобновляемые кредитные линии). Следовательно, эмитент подвержен риску изменения кредитными организациями процентных ставок по кредитам предоставляемым эмитенту. В рамках проводимой Центральным Банком Российской Федерации, кредитно-денежной политики при помощи различных, находящихся в его распоряжении инструментов, оказывает влияние на финансовые рынки.

При возникновении потребности в привлечении кредитных средств, у Общества заключены кредитные договора, по которым в кратчайший срок осуществляются

мониторинг кредитных ставок. Кредитные организации, с которыми взаимодействует эмитент, располагают потенциально необходимым объемом заемных ресурсов. Привлечение кредитных ресурсов для покрытия текущих кассовых разрывов проводится на наиболее выгодных условиях для эмитента. Риск увеличения процентных ставок эмитент не хеджирует.

Валютный риск

Финансовое состояние эмитента, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности не зависят существенным образом от изменений валютного курса. Эмитент не планирует осуществлять деятельность за пределами Российской Федерации. Однако эмитент может заключить контракты на поставку импортного оборудования, таким образом, подвержен риску изменения курса иностранных валют.

В результате негативного влияния изменения валютного курса эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующее решение в каждом конкретном случае.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента – это осуществление операций на рынке производных финансовых инструментов по хеджированию валютного риска.

Эмитент производит оценку и мониторинг валютного риска на регулярной основе. В настоящий момент валютный риск не может существенным образом повлиять на способность эмитента исполнять свои обязательства по договорам.

Влияние инфляции

В условиях экономической ситуации в 2016 году данный вид риска увеличился и сопровождает все финансовые операции предприятия в условиях инфляционной экономики. При этом следует отметить, что Общество снижает риск инфляции, при утверждении тарифов учитывается фактор ожидаемой инфляции на текущий год. В случае если значение инфляции превысит критические значения, эмитент планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

Банковский риск.

Данный риск является внешним и зависит от стабильности банковской системы в целом. Основная часть оборотов Общества проходит через государственные банки и банки, чья финансовая устойчивость подтверждена ведущими российскими рейтинговыми агентствами. Риск потери финансовой устойчивости банками-партнерами Общества оценивается как несущественный.

Кредитный риск.

Риск, связанный с невыполнением обязательств контрагентами. Компания может быть подвержена риску несвоевременных расчетов потребителями за поставленную электроэнергию. Данный риск оценивается как высокий. Общество ведет постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. При возникновении просроченной задолженности Компания вправе пользоваться всем арсеналом юридических и экономических мер воздействия, вплоть до отключения злостных неплательщиков.

Риск ликвидности.

Риск неспособности исполнения Компанией своих обязательств в полном объеме. В связи с цикличным характером притоков и оттоков денежных средств от финансово-хозяйственной деятельности Общество может пользоваться краткосрочными кредитами на покрытие кассовых разрывов и размещать временно свободные денежные средства в

низкорискованных финансовых инструментах. Учитывая высокую финансовую устойчивость Компании, стратегическое положение на рынке, а также низкую кредитную нагрузку, данный риск оценивается как низкий.

11.4. Правовые риски

За истекший период не произошло никаких существенных изменений валютного, налогового, таможенного и иного законодательства, которые могли бы привести к возникновению правовых рисков для ПАО «Красноярскэнергосбыт».

В отчетном периоде отсутствуют изменения в судебной практике по вопросам, связанным с деятельностью эмитента, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также окажут отрицательное влияние на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество. Риски, связанные с деятельностью Общества по текущим судебным процессам, отсутствуют в связи со сформировавшейся судебной практикой. На текущий момент Общество не участвует в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на его деятельность.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), в деятельности у Общества отсутствуют.

Риски наступления ответственности по долгам третьих лиц, в том числе дочерних и зависимых обществ отсутствуют, поскольку Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

11.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

В настоящее время ПАО «Красноярскэнергосбыт» осуществляет свою деятельность (сбыт электроэнергии) на территории Красноярского края. Наибольшим риском для ПАО «Красноярскэнергосбыт» является потеря клиентской базы.

В связи с запуском оптового рынка электроэнергии активизировали работу энергосбытовые компании, стремящиеся привлечь к себе на обслуживание крупных потребителей. К таким компаниям относятся:

- ООО «Русэнергосбыт Сибирь»,
- Филиал «ОЭСК-Красноярск» ООО «ОЭСК»,
- ООО «РУСЭНЕРГОРЕСУРС»,
- ООО «Октябрьская ЭнергоСбытовая Компания»,
- ООО «ЭнергоХолдинг»,
- ООО «Искра-Энергосбыт»,
- ООО «Энерговыбор – Сибирь»,
- АО «Атомэнергопромсбыт»,
- ООО «РН-Энерго»,
- ООО «Восточно – Сибирский Энергосбыт»,
- ООО «Красноярскэнерготрейд»,
- ООО «ЛИАРД ЭНЕРГО»,
- ООО «Энергоресурсы-Сибирь»,
- ООО «Крона»,
- ООО «Челябинское управление энерготрейдинга»,
- ООО «Строй-Инжиниринг».

Действия ПАО «Красноярскэнергосбыт» в этих условиях направлены на сохранение и расширение клиентской базы. К возможным мероприятиям по нейтрализации риска, связанного с потерей потребителей, относятся:

- выстраивание индивидуальных отношений с крупными потребителями;

- пропаганда надежности компании на основных потребительских рынках;
- переход на новые отношения с абонентами: качественный сервис, учет потребностей и ожиданий потребителей, строгое соблюдение обязательств;
- сохранение статуса гарантирующего поставщика за ПАО «Красноярскэнергосбыт» для концентрации клиентской базы и сокращения удельных затрат на единицу энергии.

Риск потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи электроэнергии/мощности, оценивается эмитентом как незначительный.

Исполнительный директор
ПАО «Красноярскэнергосбыт»
(по доверенности 9/УК от 11.10.16)

10 марта 2017 года



О.В. Дьяченко

Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО "Красноярскэнергобыт" за 2016 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период							На конец отчетного периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	754	(259)	19 492	-	-	-1 057	0	0	0	20 246	(1 316)
	5110	за 2015 г.	259	(259)	495	-	-	0	0	0	0	754	(259)
в том числе: на программы ЭВМ, базы данных	5101	за 2016 г.	754	(259)	19 492	-	-	-1 057	0	0	0	20 246	(1 316)
	5111	за 2015 г.	259	(259)	495	-	-	0	0	0	0	754	(259)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 года	на 31 декабря 2015 года	на 31 декабря 2014 года
Всего	5120	1150	754	259
в том числе программный продукт "Енисей"	5121	259	259	259
Приложение "Личный кабинет" (для телефонов)	5122	495	495	-
ЭБ-сайт организации	5123	891	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 года	на 31 декабря 2015 года	на 31 декабря 2014 года
Всего, в том числе:	5120	259	754	259
программный продукт "Енисей"	5121	259	259	259

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец отчетного периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР-всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец отчетного периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства без учета вложения в объекты недвижимости в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	948 026	(403 504)	164 876	(8 086)	5 700	(71 434)	-	-	1 104 816	(469 238)
	5210	за 2015 г.	929 694	(335 296)	23 122	(4 790)	2 902	(71 110)	-	-	948 026	(403 504)
в том числе:												
Здания	5201	за 2016 г.	401 464	(65 143)	120 694	-	-	(15 381)	-	-	522 158	(80 524)
	5211	за 2015 г.	395 280	(52 801)	6 184	-	-	(12 342)	-	-	401 464	(65 143)
Оружия и передаточные устройства	5202	за 2016 г.	1 642	(552)	99	-	-	(62)	-	-	1 741	(614)
	5212	за 2015 г.	1 642	(491)	-	-	-	(61)	-	-	1 642	(552)
Машины и оборудование	5203	за 2016 г.	451 768	(268 782)	31 654	(6 875)	4 489	(48 004)	-	-	476 547	(312 297)
	5213	за 2015 г.	443 860	(221 630)	12 579	(4 671)	2 783	(49 935)	-	-	451 768	(268 782)
Транспортные средства и передвижная техника	5204	за 2016 г.	76 662	(58 574)	10 369	(1 211)	1 211	(6 997)	-	-	85 820	(64 360)
	5214	за 2015 г.	72 450	(51 000)	4 314	(102)	102	(7 676)	-	-	76 662	(58 574)
Административно-хозяйственный инвентарь	5205	за 2016 г.	10 790	(9 393)	2 060	-	-	(944)	-	-	12 850	(10 337)
	5215	за 2015 г.	10 762	(8 413)	45	(17)	17	(997)	-	-	10 790	(9 393)
Земельные участки	5206	за 2016 г.	4 551	-	-	-	-	-	-	-	4 551	-
	5216	за 2015 г.	4 551	-	-	-	-	-	-	-	4 551	-
Прочие основные средства	5207	за 2016 г.	1 149	(1 060)	-	-	-	(46)	-	-	1 149	(1 106)
	5217	за 2015 г.	1 149	(961)	-	-	-	(99)	-	-	1 149	(1 060)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	прочее выбытие	принята к учету в качестве основных	
Незаконченное строительство и незаконченные операции по	5240	за 2016 г.	48 699	137 590	(63)	(164 876)	21 350
	5250	за 2015 г.	39 700	62 672	(2 184)	(8 361)	91 827
в том числе: незавершенное строительство	5241	за 2016 г.	45 297	110 283	(33)	(137 569)	17 978
	5251	за 2015 г.	39 700	47 911	-	(8 361)	79 250
в том числе:							
- строительство объектов	5241.1	за 2016 г.	45 297	110 283	(33)	(137 569)	17 978
	5251.1	за 2015 г.	39 700	47 911	(33 953)	(8 361)	45 297
- доленое строительство	5241.2	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251.2	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и по основным средствам	5242	за 2016 г.	3 402	27 307	(30)	(27 307)	3 372
	5252	за 2015 г.	5 586	14 761	(2 184)	-	18 163
в том числе: земельных участков	5242.1	за 2016 г.	47	-	(30)	-	17
	5252.1	за 2015 г.	47	0	0	-	47
Приобретение основных средств	5242.2	за 2016 г.	3 355	27 307	-	(27 307)	3 355
	5252.2	за 2016 г.	5 539	14 761	(2 184)	(14 761)	3 355

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки,

дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	2016	2015
Увеличение стоимости основных	5260	137 569	8 361
в том числе:			

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	2016	2015	2014
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 539	4 072	3 157
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	162 239	162 177	158 867
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства,	5285	-	-	-
Иное использование основных	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец отчетного периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло		начисление процентов	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные вложения всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения - всего	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - итого	5300	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016	на 31 декабря 2015	на 31 декабря 2014
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	5325	-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец отчетного периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение	поступления и затраты	выбыло		убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	первоначальная стоимость	величина резерва под снижение
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	36 735	-	18 024 196	(18 005 584)	-	-	-	55 347	-
	5420	за 2015г.	33 387	-	17 434 430	(17 431 082)	-	-	-	36 735	-
в том числе:											
топливо	5401	за 2016 г.	1 507	-	16 614	(16 987)	-	-	-	1 134	-
	5421	за 2015г.	1282	-	16 190	(15 965)	-	-	-	1 507	-
сырье и основные материалы	5402	за 2016 г.	211	-	3 815	(3 891)	-	-	-	135	-
	5422	за 2015г.	213	-	4 097	(4 099)	-	-	-	211	-
Строительные материалы	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	17	(17)	-	-	-	-	-
Специальная оснастка и спец. одежда	5405	за 2016 г.	894	-	1 539	(1 394)	-	-	-	1 039	-
	5425	за 2015г.	924	-	1 164	(1 194)	-	-	-	894	-
Прочие материалы	5406	за 2016 г.	19 732	-	97 095	(81 709)	-	-	-	35 118	-
	5426	за 2015г.	19491	-	51 173	(50 932)	-	-	-	19 732	-
Готовая продукция и товары для	5407	за 2016 г.	7 510	-	17 888 782	(17 880 033)	-	-	-	16 259	-
	5427	за 2015г.	4193	-	17 357 170	(17 353 853)	-	-	-	7 510	-
Расходы будущих периодов	5408	за 2016 г.	52	-	11 630	(11 500)	-	-	-	182	-
	5428	за 2015г.	921	-	139	(1 008)	-	-	-	52	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец отчетного периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		изменение резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	присчитываемая по сделке проценты, штрафы и другие начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	81 922	-	0	-	(81 897)	-	-	-	25	-
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 2016 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	81 922	-	-	-	(81 897)	-	-	-	25	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	5 264 924	(2 193 053)	68 002 653	53 740	(67 213 869)	(14)	(522 328)	-	6 107 434	(2 715 381)
	5530	за 2015 г.	5 324 112	(1 893 956)	56 018 522	98 486	(56 176 148)	(48)	(299 097)	-	5 264 924	(2 193 053)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 2016 г.	5 107 101	(2 149 480)	48 071 093	53 489	(47 323 814)	-	(505 532)	-	5 907 869	(2 655 012)
	5531	за 2015 г.	5 241 124	(1 874 865)	37 940 583	12 255	(38 086 861)	-	(274 615)	-	5 107 101	(2 149 480)
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	53 083	(16 177)	11 889 043	-	(11 915 086)	-	(4 891)	-	27 040	(21 068)
	5532	за 2015 г.	653	-	10 527 075	-	(10 474 645)	-	(16 177)	-	53 083	(16 177)
прочая задолженность	5513	за 2016 г.	104 740	(27 396)	8 042 517	251	(7 974 969)	(14)	(11 905)	-	172 525	(39 301)
	5533	за 2015 г.	82 335	(19 091)	7 550 864	86 231	(7 614 642)	(48)	(8 305)	-	104 740	(27 396)
ИТОГО	5500	за 2016 г.	5 264 949	(2 193 053)	68 002 653	53 740	(67 213 894)	(14)	(522 328)	-	6 107 434	(2 715 381)
	5520	за 2015 г.	5 406 034	(1 893 956)	56 018 522	98 486	(56 258 045)	(48)	(299 097)	-	5 264 949	(2 193 053)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 г.		на 31 декабря 2015 г.		на 31 декабря 2014 г.	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	3 550 829	835 448	3 113 492	920 439	2 776 857	882 901
в том числе: покупатели и заказчики	5541	3 490 367	835 355	3 069 700	920 220	2 755 583	880 718
прочие дебиторы	5542	60 462	93	43 792	219	21 274	2 183

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменение за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец отчетного периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	присчитываемая по сделке проценты, штрафы и другие начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	3 228 988	66 643 210	21 980	(66 267 114)	(2 293)	-	3 624 771
	5580	за 2015 г.	3 085 661	55 864 979	18 836	(55 736 322)	(4 166)	-	3 228 988
в том числе: задолженность поставщиков и подрядчиков	5561	за 2016 г.	2 398 083	49 608 072	-	(49 011 611)	(15)	-	2 994 529
	5581	за 2015 г.	2 298 352	34 905 940	-	(34 802 043)	(4 166)	-	2 398 083
задолженность перед персоналом по оплате	5562	за 2016 г.	34 886	840 479	-	(836 873)	-	-	38 492
	5582	за 2015 г.	32 007	828 867	-	(825 988)	-	-	34 886
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2016 г.	16 036	301 747	-	(307 863)	-	-	9 920
	5583	за 2015 г.	20 409	255 706	-	(260 079)	-	-	16 036
задолженность по налогам и сборам	5564	за 2016 г.	190 856	7 358 399	-	(7 396 782)	-	-	152 473
	5584	за 2015 г.	204 157	7 222 959	-	(7 236 260)	-	-	190 856
Задолженность по выплате доходов	5565	за 2016 г.	8 523	608 893	-	(608 477)	-	-	8 939
	5585	за 2015 г.	9 672	212 033	-	(213 182)	-	-	8 523
прочие кредиторы	5566	за 2016 г.	580 604	7 925 620	21 980	(8 105 508)	(2 278)	-	420 418
	5586	за 2015 г.	521 064	12 439 474	18 836	(12 398 770)	-	-	580 604
Итого	5550	за 2016 г.	3 228 988	66 643 210	21 980	(66 267 114)	(2 293)	-	3 624 771
	5570	за 2015 г.	3 085 661	55 864 979	18 836	(55 736 322)	(4 166)	-	3 228 988

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	14 543	14 326	10 874
в том числе: подрядчиков	5591	858	1 381	869
прочие кредиторы	5592	13 685	12 945	10 005

6. Затраты на производство*

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
Материальные затраты	5610	13 046 538	11 465 051
Расходы на оплату труда (с резервом)	5620	796 880	795 655
Отчисления на социальные нужды	5630	225 101	223 646
Амортизация	5640	72 491	71 110
Прочие затраты	5650	1 000 184	938 499
Итого по элементам	5660	15 141 194	13 493 961
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	17 803 383	17 262 988
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 944 577	30 756 949

* отражены показатели полной себестоимости ("себестоимость продаж" + "коммерческие расходы").

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	5700	95 562	297 984	(234 384)	-	159 162
в том числе						
резерв по отпускам	5701	68 511	142 310	(147 052)	-	63 769
резерв по предстоящим выплатам при сокращении	5702	136	1 242	(1 070)	-	308
обязательств по судебным делам	5703	26 492	153 213	(85 839)	-	93 866
обязательств по выплате вознаграждений	5704	423	1 219	(423)	-	1 219

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Полученные- всего	5800	2 048	2 048	-
Выданные- всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2016 год		За 2015 год			
Получено бюджетных средств - всего	5900	43 154		42 416			
в том числе:							
на текущие расходы	5901		-		-		
субсидии	5902		43 154		42 416		
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-		
Бюджетные кредиты- всего			На начало года	Поступило за год	Возвращено за год	На конец года	
		2016 год	5910	-	-	-	-
		2015 год	5920	-	-	-	-

Исполнительный директор
(по доверенности 9/УК от 11.10.16)

О.В. Дьяченко

10 марта 2017 года



Сброшюровано и пронумеровано

62 Листа
Старший партнер АО «БДО Юникон»

А.Б. Балакин

