



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

24.02.2017 г. № РСМ-1302

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2016 год**

**Акционеру АО «Янтарьэнерго» - Публичное акционерное общество
Российские сети»**

**Аудируемое лицо: Акционерное общество «Янтарьэнерго» (сокращенное наименование
АО «Янтарьэнерго»).**

Место нахождения: Россия, 236022, г. Калининград, ул. Театральная, д 34;

Основной государственный регистрационный номер – 1023900764832

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности АО «Янтарьэнерго», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2016 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство АО «Янтарьэнерго» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 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 отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Янтарьэнерго» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОРН3 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора № 06-000139 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Ассоциация Аудиторов Содружество» от 12 сентября 2012 г. №73 на неограниченный срок.

ОРН3 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 20606003684



Н.А. Данцер

О.Л. Слотова

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря** 20 **16** г.

Организация **Акционерное общество "Янтарьэнерго"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / частная**
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) **236022, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Театральная, д. 34**

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	00106827		
ИНН	3903007130		
по ОКТМО	40.12		
по ОКФС	1 22 47	1	16
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	284	439	593
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	5 889	3 240	4 320
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	3 729		
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	9 459 301	6 374 190	5 292 579
	земельные участки и объекты природопользования	1151	1 858	1 472	1 318
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	4 969 683	4 920 930	4 555 782
	другие виды основных средств	1153	43 349	55 282	55 418
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	3 048 508	1 196 886	661 781
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	1 288 744	199 620	18 280
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	87 159		
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161			
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	340 195	312 026	316 017
	инвестиции в дочерние общества	1171	300 433	300 433	300 433
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	155	155	155
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175	39 607	11 438	15 429
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	290 834	401 467	345 801
	Прочие внеоборотные активы	1190	33 266	30 931	29 850
	Итого по разделу I	1100	10 129 769	7 122 293	5 989 160
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	139 028	220 808	122 210
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	132 578	213 535	116 276
	затраты в незавершенном производстве	1212			-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	6 450	7 273	5 934
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17 352	4 744	-
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	1 536 025	1 483 086	1 466 097
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	15 727	225 801	668 697
	покупатели и заказчики	123101	8 813	14 863	4 176
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104	6 914	210 938	664 521
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 520 298	1 257 285	797 400
	покупатели и заказчики	123201	916 825	846 094	689 102
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	71 662	72 013	72 582
	прочая дебиторская задолженность	123206	531 811	339 178	35 716
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	145
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			145
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 768 572	638 230	31 442
	касса	1251	85	132	190
	расчетные счета	1252	1 232 317	45 946	31 020
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	536 170	592 152	232
	Прочие оборотные активы	1260	510 366	222 370	130 701
	Итого по разделу II	1200	3 971 343	2 569 238	1 750 595
	БАЛАНС	1600	14 101 112	9 691 531	7 739 755

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	65 382	65 382	65 382
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	4 064 321	825 731	
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1, 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 611 579	1 612 683	1 614 281
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
3.1.	Резервный капитал	1360	7 374	7 374	7 374
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 956	(400 891)	(7 925)
	прошлых лет	1371	(399 787)	(6 889)	1 663
	отчетного периода	1372	408 743	(394 002)	(9 588)
	Итого по разделу III	1300	5 757 612	2 110 279	1 679 112
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	2 502 000	2 502 000	1 422 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	102 000	102 000	1 422 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	2 400 000	2 400 000	
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	97 400	92 413	98 977
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	2 059 766	1 839 608	1 762 671
	Итого по разделу IV	1400	4 659 166	4 434 021	3 283 648
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	21 298	15 102	1 077 254
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	18		1 077 254
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	21 280	15 102	
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	3 535 109	3 076 942	1 658 134
	поставщики и подрядчики	1521	2 791 138	2 410 336	1 096 558
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	29 461	34 099	26 213
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	20 657	19 430	18 572
	задолженность по налогам и сборам	1525	41 152	58 951	88 140
	авансы полученные	1526	577 644	484 108	394 446
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	75 057	70 018	34 205
	Доходы будущих периодов	1530	8 934	1 260	
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	49 309	53 927	41 607
	Прочие обязательства	1550	69 684		
	Итого по разделу V	1500	3 684 334	3 147 231	2 776 995
	БАЛАНС	1700	14 101 112	9 691 531	7 739 755

Руководитель

(подпись)

Кондратьев В.А.

Главный бухгалтер

(подпись)

Данилова Н.А.

27

февраля



Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 16 г.

Организация **АО "Янтарьэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности передача электроэнергии

Акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
по ОКПО	00106827
ИНН	3903007130
по ОКВЭД	40.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	5 322 704	4 399 499
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	4 515 214	3 987 181
	выручка от техприсоединения	2112	669 290	287 310
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	63 076	35 139
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	66 287	81 028
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	8 837	8 841
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(3 997 968)	(3 833 216)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(3 879 015)	(3 694 343)
	себестоимость техприсоединения	2122	(42 170)	(42 872)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(3 566)	(3 367)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(64 165)	(83 676)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(9 052)	(8 958)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 324 736	566 283
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220	(219 748)	(250 507)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 104 988	315 776
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 855	3 634
	Проценты к получению	2320	37 052	3 242
	Проценты к уплате	2330	(490 898)	(378 623)
5.11.	Прочие доходы	2340	240 676	86 910
5.11.	Прочие расходы	2350	(368 897)	(486 667)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	524 776	(455 728)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410		
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	10 665	28 916
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(4 987)	6 564
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(110 633)	55 666
2.3.	Прочее	2460	(413)	(504)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	408 743	(394 002)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	408 743	(394 002)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00313	-0,00301
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Корытцов В.А.

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Данилова Н.А.

" 27 "

февраля



**Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г**

Организация **АО "Янтарьэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
по ОКПО	00106627
ИНН	3903007130
по ОКВЭД	40.12
по ОКОПФ/ОКФС	
по ОКЕИ	1 22 47 16
	384

Раздел 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3100	65 382	-	-	1 614 281	7 374	(7 925)	1 679 112
За 20 15 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	825 731	-	-	-	-	825 731
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214		825 731			x	x	825 731
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(394 564)	(394 564)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(394 002)	(394 002)
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(562)	(562)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(1 598)	x	1 598	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3200	65 382	825 731	-	1 612 683	7 374	(400 891)	2 110 279
За 20 16 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	3 238 590	-	-	-	408 743	3 647 333
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	408 743	408 743
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314		3 238 590			x	x	3 238 590
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(1 104)	x	1 104	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3300	65 382	4 064 321	-	1 611 579	7 374	8 956	5 757 612

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменение капитала за 2015 год		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 690 912	442 967	-	2 133 879
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(11 800)	(11 800)	-	(23 600)
после корректировок	3500	1 679 112	431 167	-	2 110 279
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 875	(382 764)	1 598	(377 291)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(11 800)	(11 800)	-	(23 600)
после корректировок	3501	(7 925)	(394 564)	1 598	(400 891)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	1 687 037	825 731	(1 598)	2 511 170
Уставный капитал	34021	65 382	-	-	65 382
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	825 731	-	825 731
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	1 614 281	-	(1 598)	1 612 683
Резервный капитал	34024	7 374	-	-	7 374
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 687 037	825 731	(1 598)	2 511 170

Раздел 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	5 766 546	2 111 539	1 679 112

**Раздел 4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

(тыс.руб.)

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	284	439	593
2.	Результаты исследований и разработок	1120	5 889	3 240	4 320
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	9 459 301	6 374 190	5 292 579
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	340 195	312 026	316 162
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	324 100	432 398	375 651
9.	Запасы	1210	139 028	220 808	122 210
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17 352	4 744	-
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	1 536 025	1 483 086	1 466 097
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 768 572	638 230	31 442
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	510 366	222 370	130 701
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		14 101 112	9 691 531	7 739 755
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	2 502 000	2 502 000	1 422 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	97 400	92 413	98 977
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	49 309	53 927	41 607
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 059 766	1 839 608	1 762 671
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	21 298	15 102	1 077 254
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	3 535 109	3 076 942	1 658 134
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	69 684	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		8 334 566	7 579 992	6 060 643
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговые обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		5 766 546	2 111 539	1 679 112

Руководитель

Главный бухгалтер

Данилова Н.А.

« 27 » февраля



Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 16 г.

Организация **Акционерное общество "Янтарьэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / частная**

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2015
по ОКПО	00109827
ИНН	3903007130
по ОКВЭД	40.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 2016 г.	За 12 мес. 2015 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 970 284	4 453 736
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 808 184	3 629 757
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	3 091 412	3 158 289
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	24 001	21 489
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	10 659	11 414
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	1 138 099	802 490
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	3 344	151 760
Платежи - всего	4120	(4 063 784)	(3 780 303)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 218 079)	(2 157 844)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(1 361 243)	(1 527 560)
в связи с оплатой труда работников	4122	(865 595)	(825 576)
процентов по долговым обязательствам	4123	(289 753)	(365 777)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	(244 583)	(17 574)
налога на прибыль организаций	4124		(954)
прочие платежи	4129	(690 357)	(430 152)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		(3 285)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	906 500	673 433
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 868	6 683
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 013	2 926
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования долговых средств к другим лицам)	4213		123
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 855	3 634
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	1 678	3 623
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(3 017 617)	(903 497)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 993 963)	(895 951)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(115 390)	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(23 654)	(7 546)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	(23 576)	(679)
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 014 749)	(896 814)

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 2016 г.	За 12 мес. 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	5 184 325	4 575 407
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 945 734	3 749 676
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	864 621	2 653 000
доножных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	3 238 591	825 731
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	3 238 591	825 731
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(1 945 734)	(3 745 238)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		(562)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		(562)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 945 734)	(3 744 676)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	(864 621)	(253 000)
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 238 591	830 169
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 130 342	606 788
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	638 230	31 442
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 768 572	638 230
Изличина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Олег Ю. Д.

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Данилова Н.А.

(расшифровка подписи)

* 27 *

февраля



Приложение 1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	3 997 145	3 834 555
в том числе			
материальные затраты	6511	2 358 385	2 260 181
затраты на оплату труда	6512	670 090	659 933
отчисления на социальные нужды	6513	198 333	198 859
амортизация	6514	431 142	392 355
прочие затраты	6515	339 195	323 227
Справочно: Изменение запасов и резервов	6520	(823)	1 339
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522	(823)	1 339
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	3 997 968	3 833 216
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530		
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
отчисления на социальные нужды	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	219 748	250 507
в том числе			
материальные затраты	6561	21 248	11 249
затраты на оплату труда	6562	93 023	101 651
отчисления на социальные нужды	6563	24 578	26 003
амортизация	6564	8 090	7 475
прочие затраты	6565	72 809	104 129

Справочно:

- расходы на аренду имущества
- налоги и сборы (в том числе аренда земли)
- страховые взносы
- расходы на услуги инфраструктурных организаций (ОАО "АТС", ЗАО "ЦФР")
- расходы на покупку электроэнергии на компенсацию потерь
- резерв по расходам на покупку электроэнергии на компенсацию потерь
- расходы на эмиссию и обслуживание ценных бумаг
- расходы по услугам, оказываемым организациями, осуществляющими регулируемую деятельность
- резерв по расходам по услугам, оказываемым организациями, осуществляющими регулируемую деятельность
- расходы, связанные с имуществом (за исключением расходов на оценку имущества)

121 930	143 678
65 978	61 535
218 069	216 377
1 352 862	1 333 721
94 161	82 657

М

Приложение 2. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	524 776	(455 728)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	524 776	(455 728)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711		
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712		
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713		
Налоговая база	6714	524 776	(455 728)
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	104 955	(91 146)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	104 955	(91 146)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	10 665	28 916
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(115 620)	62 230
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(110 633)	55 666
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(4 987)	6 564
Текущий налог на прибыль	6724		
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(413)	(504)
в том числе по существенным статьям	6731	(413)	(504)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	408 743	(394 002)

Приложение 3. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За	За
Наименование	Код	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	408 743	(394 002)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	408 743	(394 002)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	130 763 060	130 763 060
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,003126	-0,003013
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Приложение 5. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило				Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
								Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	1 291	(852)	-	439	-	-	-	-	(155)	-	-	-	1 291	(1 007)	-	284
	5110	за 2015 г.	1 291	(698)	-	593	-	-	-	-	(154)	-	-	-	1 291	(852)	-	439
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2016 г.	1 291	(852)	-	439	-	-	-	-	(155)	-	-	-	1 291	(1 007)	-	284
	5111	за 2015 г.	1 291	(698)	-	593	-	-	-	-	(154)	-	-	-	1 291	(852)	-	439
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2016 г.	-	-	-	-									-	-	-	-
	51111	за 2015 г.				-									-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2016 г.	1 291	(852)	-	439					(155)				1 291	(1 007)	-	284
	51112	за 2015 г.	1 291	(698)	-	593					(154)				1 291	(852)	-	439
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2016 г.	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2015 г.				-									-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2016 г.	-	-	-	-									-	-	-	-
	51114	за 2015 г.				-									-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5102	за 2016 г.	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2015 г.				-									-	-	-	-
Прочие	5103	за 2016 г.	-	-	-	-									-	-	-	-
	5113	за 2015 г.				-									-	-	-	-

44

Приложение 6. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г.	5 400	(2 160)	-	-	(1 080)	-	5 400	(3 240)
	5150	за 20 15 г.	5 400	(1 080)	-	-	(1 080)	-	5 400	(2 160)
из них:									-	-
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 16 г.	-	-					-	-
	5151	за 20 15 г.							-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 16 г.	-	-					-	-
	5152	за 20 15 г.							-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 16 г.	-	-					-	-
	5153	за 20 15 г.							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 16 г.	5 400	(2 160)			(1 080)		5 400	(3 240)
	5154	за 20 15 г.	5 400	(1 080)			(1 080)		5 400	(2 160)

15

Приложение 7. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 16 г.	-	3 729	-	-	3 729
	5170	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 16 г.	-				-
	5171	за 20 15 г.	-				-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 16 г.	-	3 729			3 729
	5172	за 20 15 г.	-				-
Технологические работы	5163	за 20 16 г.	-				-
	5173	за 20 15 г.	-				-
Прочие	5164	за 20 16 г.	-				-
	5174	за 20 15 г.	-				-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 16 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 16 г.	-				-
	5191	за 20 15 г.	-				-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 16 г.	-				-
	5192	за 20 15 г.	-				-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 16 г.	-				-
	5193	за 20 15 г.	-				-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 16 г.	-				-
	5194	за 20 15 г.	-				-
Прочие	5185	за 20 16 г.	-				-
	5195	за 20 15 г.	-				-

Приложение 8. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	10 417 536	(5 439 852)	4 977 684	499 336	-	(19 768)	18 818	(441 180)	-	-	10 897 104	(5 862 214)	5 034 890
	5210	за 2015 г.	9 664 945	(5 052 427)	4 612 518	766 403	-	(13 812)	12 777	(400 202)	-	-	10 417 536	(5 439 852)	4 977 684
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2016 г.	10 416 064	(5 439 852)	4 976 212	498 950	-	(19 768)	18 818	(441 180)	-	-	10 895 246	(5 862 214)	5 033 032
	5211	за 2015 г.	9 663 627	(5 052 427)	4 611 200	766 249	-	(13 812)	12 777	(400 202)	-	-	10 416 064	(5 439 852)	4 976 212
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2016 г.	615 360	(331 188)	284 172	82		(764)	614	(8 412)			614 678	(338 986)	275 692
	52111	за 2015 г.	611 969	(323 771)	288 198	4 300		(909)	909	(8 326)			615 360	(331 188)	284 172
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2016 г.	392 196	(203 310)	188 886	27 670				(8 732)			419 866	(212 042)	207 824
	52112	за 2015 г.	382 644	(196 292)	186 352	9 623		(71)	71	(7 089)			392 196	(203 310)	188 886
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2016 г.	4 236 120	(2 209 793)	2 026 327	231 938		(5 936)	5 530	(125 245)			4 462 122	(2 329 508)	2 132 614
	52113	за 2015 г.	3 899 788	(2 106 609)	1 793 179	340 983		(4 651)	4 414	(107 598)			4 236 120	(2 209 793)	2 026 327
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2016 г.	3 948 254	(1 870 863)	2 077 391	195 798		(4 212)	4 193	(194 777)			4 139 840	(2 061 447)	2 078 393
	52114	за 2015 г.	3 640 795	(1 690 982)	1 949 813	310 001		(2 542)	2 502	(182 383)			3 948 254	(1 870 863)	2 077 391
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2016 г.	8 695	(7 914)	781			(78)	77	(244)			8 617	(8 081)	536
	52115	за 2015 г.	9 178	(8 362)	816	236		(719)	719	(271)			8 695	(7 914)	781
прочие	52016	за 2016 г.	1 215 439	(816 784)	398 655	43 462		(8 778)	8 404	(103 770)			1 250 123	(912 150)	337 973
	52116	за 2015 г.	1 119 253	(726 411)	392 842	101 106	-	(4 920)	4 162	(94 535)			1 215 439	(816 784)	398 655

84

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2016 г.	1 472	-	1 472	386	-	-	-	-	-	-	1 858	-	1 858
	5212	за 2015 г.	1 318	-	1 318	154	-	-	-	-	-	-	1 472	-	1 472
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2016 г.	1 472	-	1 472	386							1 858	-	1 858
	52121	за 2015 г.	1 318	-	1 318	154							1 472	-	1 472
объекты природопользования	52022	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2015 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2015 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2015 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2015 г.			-								-	-	-

Приложение 9. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	600-1200	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	120-300	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	180-360	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	180-240	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	84-300	линейный
Прочие	7006	60-120	линейный

Приложение 10. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	23 903	97 053
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		17 321
линии электропередачи и устройства к ним	5263	13 259	56 412
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	10 644	14 496
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		8 824
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(6 755)	(2 704)
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(3 488)	(1 802)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(2 706)	(429)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276	(561)	(473)

Приложение 11. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2016 г.	На <u>31 декабря</u> 2015 г.	На <u>31 декабря</u> 2014 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	107 424	109 879	113 519
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	2 410 743	2 451 162	2 520 362
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	9 369	11 677	206 695
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	13 867	13 867	13 867
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

Приложение 12. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г.	1 196 886	2 538 897	(222 155)	(465 120)	3 048 508
	5250	за 20 15 г.	661 781	1 504 487	(248 018)	(721 364)	1 196 886
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 16 г.	1 146 927	2 530 509	(222 155)	(465 120)	2 990 161
	5251	за 20 15 г.	657 990	1 458 319	(248 018)	(721 364)	1 146 927
незавершенное строительство	52411	за 20 16 г.	948 608	1 712 984	(4 306)	(456 674)	2 200 612
	52511	за 20 15 г.	610 217	1 100 916	(41 161)	(721 364)	948 608
приобретение основных средств	52412	за 20 16 г.	-	42 662	(42 662)		-
	52512	за 20 15 г.	-	31 115	(31 115)		-
оборудование к установке	52413	за 20 16 г.	198 319	774 863	(175 187)	(8 446)	789 549
	52513	за 20 15 г.	47 773	326 288	(175 742)		198 319
прочие	52414	за 20 16 г.	-				-
	52514	за 21 15 г.					-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 16 г.	49 959	8 388	-	-	58 347
	5252	за 20 15 г.	3 791	46 168	-	-	49 959
незавершенное строительство	52421	за 20 16 г.	49 959	8 388			58 347
	52521	за 20 15 г.	3 791	46 168			49 959
приобретение основных средств	52422	за 20 16 г.	-				-
	52522	за 20 15 г.					-
оборудование к установке	52423	за 20 16 г.					
	52523	за 20 15 г.					
прочие	52424	за 20 16 г.	-				-
	52524	за 20 15 г.					-

48

Приложение 13. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
1	2	3	4		6	7						13	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 16 г.	200 644	(1 024)	1 287 920	-	(861)	(198 859)	-	-	924	1 289 705	(961)
	5292	за 20 15 г.	18 280	-	198 667	-	(1 024)	(13 512)	-	(2 791)	-	200 644	(1 024)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 16 г.	200 644	(1 024)	1 287 920		(861)	(198 859)			924	1 289 705	(961)
	52921	за 20 15 г.	18 260	-	198 667		(1 024)	(13 492)		(2 791)		200 644	(1 024)
приобретение основных средств	52912	за 20 16 г.	-	-								-	-
	52922	за 20 15 г.	20	-				(20)				-	-
прочие	52913	за 20 16 г.	-	-								-	-
	52923	за 20 15 г.										-	-

Приложение 14. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 16 г.	371 510	(59 484)	-	-	-	-	28 169	371 510	(31 315)
	5311	за 20 15 г.	371 510	(55 493)	-	-	-	-	(3 991)	371 510	(59 484)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 16 г.	300 588	-	-	-	-	-	-	300 588	-
	53121	за 20 15 г.	300 588	-	-	-	-	-	-	300 588	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 16 г.	300 433	-						300 433	-
	531211	за 20 15 г.	300 433							300 433	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 16 г.	-	-						-	-
	531212	за 20 15 г.								-	-
прочие	530213	за 20 16 г.	155	-						155	-
	531213	за 20 15 г.	155							155	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53122	за 20 15 г.								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53123	за 20 15 г.								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 16 г.	-	-						-	-
	531231	за 20 15 г.								-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53124	за 20 15 г.								-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53125	за 20 15 г.								-	-
Прочие	53026	за 20 16 г.	70 922	(59 484)					28 169	70 922	(31 315)
	53126	за 20 15 г.	70 922	(55 493)					(3 991)	70 922	(59 484)

24

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 16 г.	62 285	(59 484)	-	-	-	-	28 169	62 285	(31 315)
	5312	за 20 15 г.	62 285	(55 493)	-	-	-	-	(3 991)	62 285	(59 484)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 16 г.	-	-						-	-
	531311	за 20 15 г.								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 16 г.	-	-						-	-
	531312	за 20 15 г.								-	-
прочие	530313	за 20 16 г.	-	-						-	-
	531313	за 20 15 г.								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53132	за 20 15 г.								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53133	за 20 15 г.								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 16 г.	-	-						-	-
	531331	за 20 15 г.								-	-
Прочие	53034	за 20 16 г.	62 285	(59 484)					28 169	62 285	(31 315)
	53134	за 20 15 г.	62 285	(55 493)					(3 991)	62 285	(59 484)
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется всего	5303	за 20 16 г.	309 225	-						309 225	-
	5313	за 20 15 г.	309 225	-						309 225	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 15 г.	145	-	-	(145)	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53161	за 20 15 г.								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53162	за 20 15 г.								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53163	за 20 15 г.								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 16 г.	-	-						-	-
	531631	за 20 15 г.								-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53164	за 20 15 г.								-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53165	за 20 15 г.								-	-
Прочие	53066	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53166	за 20 15 г.	145	-		(145)				-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53171	за 20 15 г.								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53172	за 20 15 г.								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53173	за 20 15 г.								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 16 г.	-	-						-	-
	531731	за 20 15 г.								-	-
Прочие	53074	за 20 16 г.	-	-						-	-
	53174	за 20 15 г.								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 16 г.	-	-						-	-
	5317	за 20 15 г.	145	-		(145)				-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 16 г.	371 510	(59 484)	-	-	-	-	28 169	371 510	(31 315)
	5310	за 20 15 г.	371 655	(55 493)	-	(145)	-	-	(3 991)	371 510	(59 484)

40

Приложение 15. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(59 484)	-	28 169	-	(31 315)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	(59 484)	-	28 169	-	(31 315)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114	(59 484)		28 169		(31 315)
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась в том числе:	7210	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

Приложение 16. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 16 г.	220 808	-	328 412	(410 164)	(28)	-	x	139 056	(28)
	5420	за 20 15 г.	122 210	-	472 437	(373 839)	-	-	x	220 808	-
сырье и материалы	5401	за 20 16 г.	213 535	-	315 546	(396 475)	(28)			132 606	(28)
	5421	за 20 15 г.	116 276	-	451 279	(354 020)				213 535	-
незавершенное производство	5402	за 20 16 г.	-	-						-	-
	5422	за 20 15 г.								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 16 г.	-	-						-	-
	5423	за 20 15 г.								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 16 г.	7 273	-	12 866	(13 689)				6 450	-
	5424	за 20 15 г.	5 934	-	21 158	(19 819)				7 273	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 16 г.	-	-						-	-
	5425	за 20 15 г.								-	-

Приложение 18. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление							перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г.	225 801	-	1 270	-	-	(5 892)	-	-	-	(205 452)	15 727	-
	5521	за 20 15 г.	668 697	-	18 387	-	-	(155 470)	-	-	-	(305 813)	225 801	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 16 г.	14 863	-	1 266	-	-	(2 703)	-	-	-	(4 613)	8 813	-
	5522	за 20 15 г.	4 176	-	10 839	-	-	(2 309)	-	-	-	2 157	14 863	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 16 г.	-	-									-	-
	55221	за 20 15 г.											-	-
по техприсоединению	55022	за 20 16 г.	12 061	-	1 266			(2 703)				(1 811)	8 813	-
	55222	за 20 15 г.	4 176	-	10 839			(2 309)				(645)	12 061	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 16 г.	-	-									-	-
	55223	за 20 15 г.											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 16 г.	-	-									-	-
	55224	за 20 15 г.											-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 16 г.	-	-									-	-
	55225	за 20 15 г.											-	-
по прочим	55026	за 20 16 г.	2 802	-								(2 802)	-	-
	55226	за 20 15 г.	-	-								2 802	2 802	-
Авансы выданные	5503	за 20 16 г.	-	-									-	-
	5523	за 20 15 г.											-	-
Векселя к получению	5504	за 20 16 г.	-	-									-	-
	5524	за 20 15 г.											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 16 г.	210 938	-	4	-	-	(3 189)	-	-	-	(200 839)	6 914	-
	5525	за 20 15 г.	664 521	-	7 548	-	-	(153 161)	-	-	-	(307 970)	210 938	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 16 г.	-	-									-	-
	55251	за 20 15 г.											-	-
прочие	55052	за 20 16 г.	210 938	-	4			(3 189)				(200 839)	6 914	-
	55252	за 20 15 г.	664 521	-	7 548			(153 161)				(307 970)	210 938	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 16 г.	202 802	-	-	-	-	-	-	-	-	(202 802)	-	-
	5526	за 20 15 г.	655 853	-	-	-	-	-	-	-	-	(453 051)	202 802	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 16 г.	200 000	-								(200 000)	-	-
	55261	за 20 15 г.	655 853	-								(455 853)	200 000	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 16 г.	2 802	-								(2 802)	-	-
	55262	за 20 15 г.	-	-								2 802	2 802	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г.	1 294 187	(36 902)	917 906	-	(28 535)	(817 350)	(95)	(13 086)	869	203 209	1 584 771	(64 473)
	5530	за 20 15 г.	804 164	(6 764)	661 252	-	(36 415)	(466 512)	(6 229)	(3 116)	48	304 628	1 294 187	(36 902)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 16 г.	882 975	(36 881)	693 418	-	(27 882)	(591 793)	(95)	(6 683)	869	2 802	980 624	(63 799)
	5531	за 20 15 г.	689 667	(565)	602 530	-	(36 371)	(403 464)	(7)	(2 949)	48	(2 802)	882 975	(36 881)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 16 г.	639 935	(1 584)	526 199		(2 291)	(519 821)					646 313	(3 875)
	55311	за 20 15 г.	478 932	-	477 132		(1 584)	(316 129)					639 935	(1 584)
по техприсоединению	55112	за 20 16 г.	44 021	(12 836)	67 122		(1 096)	(18 811)		(57)	816		92 275	(13 116)
	55312	за 20 15 г.	51 843	-	38 220		(12 836)	(43 093)		(2 949)			44 021	(12 836)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 16 г.	-	-									-	-
	55313	за 20 15 г.											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 16 г.	-	-									-	-
	55314	за 20 15 г.											-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 16 г.	21 062	(262)	51 076		(296)	(17 999)	(5)		53		54 134	(500)
	55315	за 20 15 г.	18 242	(310)	18 042			(15 222)			48		21 062	(262)
по прочим	55116	за 20 16 г.	177 957	(22 199)	49 021		(24 199)	(35 162)	(90)	(6 626)		2 802	187 902	(46 308)
	55316	за 20 15 г.	140 650	(255)	69 136		(21 951)	(29 020)	(7)			(2 802)	177 957	(22 199)
Авансы выданные	5512	за 20 16 г.	72 013	-	26 897		(633)	(26 515)		(100)			72 295	(633)
	5532	за 20 15 г.	72 582	-	37 110			(37 512)		(167)			72 013	-
Векселя к получению	5513	за 20 16 г.	-	-									-	-
	5533	за 20 15 г.											-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 16 г.	-	-									-	-
	5534	за 20 15 г.											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 16 г.	-	-									-	-
	5535	за 20 15 г.											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 16 г.	339 199	(21)	197 591	-	(20)	(199 042)	-	(6 303)	-	200 407	531 852	(41)
	5536	за 20 15 г.	41 915	(6 199)	21 612	-	(44)	(25 536)	(6 222)	-	-	307 430	339 199	(21)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 16 г.	-	-									-	-
	55361	за 20 15 г.											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 16 г.	2 484	-	813			(1 787)					1 510	-
	55362	за 20 15 г.	1 338	-	1 637			(491)					2 484	-
реализация имущества	55163	за 20 16 г.	-	-									-	-
	55363	за 20 15 г.											-	-
прочие	55164	за 20 16 г.	336 715	(21)	196 778		(20)	(197 255)		(6 303)		200 407	530 342	(41)
	55364	за 20 15 г.	40 577	(6 199)	19 975		(44)	(25 045)	(6 222)			307 430	336 715	(21)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 16 г.	698 979	-	262 030	-	-	(8 488)	-	-	-	200 000	1 152 521	-
	5537	за 20 15 г.	392 926	-	-	-	-	(149 800)	-	-	-	455 853	698 979	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 16 г.	698 979	-	202 378			(8 488)				200 000	1 092 869	-
	55371	за 20 15 г.	392 926	-				(149 800)				455 853	698 979	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 16 г.	-	-	59 652								59 652	-
	55372	за 20 15 г.											-	-
Итого	5500	за 20 16 г.	1 519 988	(36 902)	919 176	-	(28 535)	(823 242)	(95)	(13 086)	869	(2 243)	1 600 498	(64 473)
	5520	за 20 15 г.	1 472 861	(6 764)	679 639	-	(36 415)	(621 982)	(6 229)	(3 116)	48	(1 185)	1 519 988	(36 902)

Приложение 19. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	36 881	27 882	(964)	63 799
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	1 584	2 291		3 875
по техприсоединению	7312	12 836	1 096	(816)	13 116
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-			-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-			-
по доходам от аренды	7315	262	296	(58)	500
прочие	7316	22 199	24 199	(90)	46 308
Авансы выданные	7330	1 024	1 494	(924)	1 594
Прочая дебиторская задолженность	7320	21	20		41
Итого	7300	37 926	29 396	(1 888)	65 434

Приложение 20. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	601 169	536 696	665 714	628 812	521 807	515 043
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	592 324	528 525	652 509	615 628	507 025	506 460
по передаче электроэнергии	55411	356 658	352 783	460 903	459 319	355 051	355 051
по техприсоединению	55412	39 066	25 950	27 183	14 347	29 411	29 411
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414						
по доходам от аренды	55415	20 947	20 447	10 250	9 988	1 275	965
прочие	55416	175 653	129 345	154 173	131 974	121 288	121 033
Прочая дебиторская задолженность	5542	8 845	8 171	13 205	13 184	14 782	8 583

28

Приложение 21. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)			
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ОАО "Янтарьэнергосбыт" (передача электроэнергии)	283 718	119 366	4 517 001	4 508 668	4 406 782	4 406 781	393 937	221 253
ОАО "Янтарьэнергосбыт" (потери)	(70 682)	(277 478)	(1 685 509)	(1 614 953)	(1 671 095)	(1 671 095)	(85 096)	(221 336)
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-

Приложение 22. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г.	1 839 608	1 000 866	-	(353 442)	-	(427 266)	2 059 766
	5571	за 20 15 г.	1 762 671	616 276	-	(113 379)	-	(425 960)	1 839 608
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 16 г.	776 000	-	-	-	-	(425 000)	351 000
	5572	за 20 15 г.	1 201 000	-	-	-	-	(425 000)	776 000
в том числе:									
строительство	55521	за 20 16 г.	-						-
	55721	за 20 15 г.							-
прочие	55522	за 20 16 г.	776 000					(425 000)	351 000
	55722	за 20 15 г.	1 201 000					(425 000)	776 000
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 16 г.	1 063 608	1 000 866		(353 442)		(2 266)	1 708 766
	5573	за 20 15 г.	561 671	616 276		(113 379)		(960)	1 063 608
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 16 г.	1 134 543	-	194 950	-	-	(425 000)	904 493
	5574	за 20 15 г.	1 201 000	-	358 543	-	-	(425 000)	1 134 543
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 16 г.	-						-
	55741	за 20 15 г.							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 16 г.	1 134 543		194 950			(425 000)	904 493
	55742	за 20 15 г.	1 201 000		358 543			(425 000)	1 134 543

48

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление			перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение			списание на финансовый результат
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г.	3 076 942	2 524 747	413	(2 432 978)	(61 281)	427 266	3 535 109
	5580	за 20 15 г.	1 658 134	2 069 200	1 496	(1 075 959)	(1 889)	425 960	3 076 942
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 16 г.	2 410 336	2 031 623	-	(2 034 278)	(41 543)	425 000	2 791 138
	5581	за 20 15 г.	1 096 558	1 560 481	-	(669 814)	(1 889)	425 000	2 410 336
в том числе:									
строительство	55611	за 20 16 г.	743 618	645 490		(572 068)	(354)		816 686
	55811	за 20 15 г.	236 101	713 145		(204 659)	(969)		743 618
прочие	55612	за 20 16 г.	1 666 718	1 386 133		(1 462 210)	(41 189)	425 000	1 974 452
	55812	за 20 15 г.	860 457	847 336		(465 155)	(920)	425 000	1 666 718
Авансы полученные	5562	за 20 16 г.	484 108	338 607	-	(230 564)	(16 773)	2 266	577 644
	5582	за 20 15 г.	394 446	204 423	-	(115 721)	-	960	484 108
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 16 г.	1 844	409		(1 844)			409
	55821	за 20 15 г.	606	1 844		(606)			1 844
по техприсоединению	55622	за 20 16 г.	478 699	335 117		(226 474)	(16 760)		570 582
	55822	за 20 15 г.	391 408	199 965		(112 674)			478 699
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 16 г.	-						-
	55823	за 20 15 г.							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 16 г.	-						-
	55824	за 20 15 г.							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 16 г.	-						-
	55825	за 20 15 г.							-
по услугам аренды	55626	за 20 16 г.	1 352	12		(1 344)		2 266	2 286
	55826	за 20 15 г.	1 107	350		(1 065)		960	1 352
по прочим	55627	за 20 16 г.	2 213	3 069		(902)	(13)		4 367
	55826	за 20 15 г.	1 325	2 264		(1 376)			2 213
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 16 г.	-						-
	5583	за 20 15 г.	-						-
Векселя к уплате	5564	за 20 16 г.	-						-
	5584	за 20 15 г.	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 16 г.	19 430	20 657		(19 430)			20 657
	5585	за 20 15 г.	18 572	19 430		(18 572)			19 430
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 16 г.	58 951	40 739	413	(58 951)			41 152
	5586	за 20 15 г.	88 140	58 924	27	(88 140)			58 951
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 16 г.	34 099	29 461		(34 099)			29 461
	5587	за 20 15 г.	26 213	34 099		(26 213)			34 099
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 16 г.	70 018	63 660		(55 656)	(2 965)		75 057
	5588	за 20 15 г.	34 205	191 843	1 469	(157 499)			70 018
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 16 г.	641 965	250 610	-	-	-	425 000	1 317 575
	5589	за 20 15 г.	216 965	-	-	-	-	425 000	641 965
задолженность перед дочерними обществами	5569*	за 20 16 г.	86 965	44 588					131 553
	55891	за 20 15 г.	86 965						86 965
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 16 г.	555 000	206 022				425 000	1 186 022
	55892	за 20 15 г.	130 000					425 000	555 000
Итого	5550	за 20 16 г.	4 916 550	3 525 613	413	(2 786 420)	(61 281)	-	5 594 875
	5570	за 20 15 г.	3 420 805	2 685 476	1 496	(1 189 338)	(1 889)	-	4 916 550

Приложение 23. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	1 737 961	1 322 148	311 059
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 459 145	1 055 369	158 941
в т. ч.				
строительство	55911	281 280	90 735	5 625
прочие	55912	1 177 865	964 634	153 316
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593			
Расчеты по налогам и сборам	5594			
Задолженность перед персоналом организации	5595			
Прочая кредиторская задолженность	5596	278 816	266 779	152 118

Приложение 24. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 16 г.	2 502 000	-	-	-	-	-	2 502 000
	7430	за 20 15 г.	1 422 000	3 098 000	-	(2 018 000)	-	-	2 502 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 16 г.	102 000						102 000
	7431	за 20 15 г.	1 422 000	698 000		(2 018 000)			102 000
Займы	7412	за 20 16 г.	2 400 000						2 400 000
	7432	за 20 15 г.	-	2 400 000		-			2 400 000
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 16 г.	15 102	1 384 748	319 601	(1 384 748)	(313 405)	-	21 298
	7440	за 20 15 г.	1 077 254	651 676	119 434	(1 726 676)	(106 586)	-	15 102
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 16 г.	-	520 127		(520 127)			-
	7441	за 20 15 г.	1 075 000	398 676		(1 473 676)			-
Проценты по кредитам	74211	за 20 16 г.	-		45 264		(45 246)		18
	74411	за 20 15 г.	2 254		101 182		(103 436)		-
Займы	7422	за 20 16 г.	15 102	864 621	274 337	(864 621)	(268 159)		21 280
	7442	за 20 15 г.	-	253 000	18 252	(253 000)	(3 150)		15 102

Приложение 25. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	35 134	10 130
списанные на прочие расходы	7511	35 077	10 108
включенные в стоимость активов	7512	57	22
Затраты по займам всего:	7520	251 246	23 091
списанные на прочие расходы	7521	250 573	189
включенные в стоимость активов	7522	673	22 902
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	286 380	33 221
начисленные %	7531	286 380	33 221
другие затраты	7532		

Приложение 26. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	53 927	87 353	(90 097)	(1 874)	49 309
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	48 351	78 179	(83 697)	(280)	42 553
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
По ремонту основных средств	5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704					-
гарантийные обязательства и рекламация	5705					-
ликвидационные обязательства	5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	4 992	9 174	(6 200)	(1 210)	6 756
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	584		(200)	(384)	-
прочие оценочные обязательства	5709					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	85 492				
Созданные за счет прочих расходов	5720	250				
Включенные в стоимость актива	5730	1 611				

Приложение 27. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	2 007 332	401 467	462 063	92 413
Доход	7710	243 657	48 731	56 576	11 315
Расход	7720	(796 819)	(159 364)	(31 635)	(6 328)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	1 454 170	290 834	487 004	97 400

Приложение 28. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование		2016 г.	2015 г.	2014 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	3 097 264	400 613	200 000
в том числе:				
векселя	5801		200 000	200 000
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	3 097 264	200 613	
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

Приложение 29. Прочие доходы и расходы

Показатель		За ____2016____ г.	За ____2015____ г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	240 676	86 910
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	3 007	429
От реализации квартир	8002	817	3 036
От реализации МПЗ	8003	2 152	1 199
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007	53 603	3 859
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8009	53 602	9 459
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8010	1 702	154
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8011	363	27
Прибыль до 01.01.2013 г., выявленная в отчетном периоде	8012		6
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	11 268	448
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	20 280	19 556
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		13 923
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	185	20
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	2 562	2 861
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	28 169	6 274
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 958	1 526
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	1 874	275
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	3 759	8 415
Страховые выплаты к получению	8026	1 872	1 123
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	543	
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	52 960	14 320

Показатель		3а ____2016____ г.	3а ____2015____ г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(368 897)	(486 667)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(106)	(119)
От реализации квартир	8102	(16)	(461)
От реализации МПЗ	8103	(1 163)	(534)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107	(53 601)	(3 819)
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(835)	(1 050)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(301)	(15)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(29 550)	(39 082)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		(8 636)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(28)	
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(9 173)	(45 573)
Выбытие активов без дохода	8116	(3 201)	(538)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(37 086)	(34 730)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(88 012)	(3 886)
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(307)	(38)
Убыток до 01.01.2013 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(21 707)	(16 362)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(5 210)	(4 938)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		(1 628)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(3 576)	(5 869)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(221)	(1 248)
Взносы в объединения и фонды	8129	(3 904)	(1 957)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(13 445)	(6 365)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(3 223)	(1 162)
Хищения, недостачи	8133		(37)
Издержки по исполнительному производству	8134	(1 830)	(1 297)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136		
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(7 733)	(7 433)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(148)	(50)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(2 769)	(7 642)
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашенных векселей	8141		
Процентные расходы по долгосрочным облигациям	8142		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(429)	
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(81 323)	(292 198)

Приложение 30. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	2 410 743	2 451 161	2 520 362
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	31 877	23 450	23 510
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	404 046	391 169	387 737
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207	13	16	18
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	56 182	43 660	47 731
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «ЯНТАРЬЭНЕРГО»
ЗА 2016 ГОД**

**г. Калининград
2017 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	18
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	19
5.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)	19
6.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	20
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	20
8.	ЗАПАСЫ	21
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	23
11.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	22
12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	23
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	24
14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	25
15.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	27
16.	ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	29
17.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	29
18.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	29
19.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	30
20.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	31
21.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ	30
22.	ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	31
23.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	31
24.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	32
25.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	33
26.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	33
27.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Регистрационные данные

Акционерное общество «Янтарьэнерго» (далее «Общество») зарегистрировано Администрацией Октябрьского района города Калининграда 14 января 1994 года № 22.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 04 октября 2002 года, за основным государственным регистрационным номером 1023900764832.

Сокращенное фирменное наименование - АО «Янтарьэнерго».

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, г. Калининград.

Почтовый адрес: 236022, Калининградская область, г.Калининград, ул.Театральная, д.34.

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения Общества на территории РФ подтверждена Свидетельством серии 39 №001777066, выданным МРИ ФНС России №9 г.Калининграда, с присвоением ИНН 3903007130 и КПП 390601001.

Устав Общества в новой редакции утвержден уполномоченным органом управления единственного акционера АО «Янтарьэнерго» - Правлением ПАО «Россети» 30 июня 2015 года (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 30 июня 2015г. №361пр) (зарегистрирован 06.08.2015г. за ГРН 2153926275567).

Изменения в Устав Акционерного общества «Янтарьэнерго» утверждены решением уполномоченного органа управления единственного акционера АО «Янтарьэнерго» - Правлением ПАО «Россети» 16 ноября 2015 года (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 17 ноября 2015 года №403пр/3) (зарегистрирован 27.11.2015г. за ГРН 2153926468771).

Направления деятельности

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли, для получения которой Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- производство и передача электрической энергии;
- услуги по технологическому присоединению к сетям;
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования;
- ремонт, техническое перевооружение, реконструкция и развитие региональной системы;
- диспетчерское управление и соблюдение режимов энергосбережения и энергопотребления;
- деятельность санаторно-курортных учреждений;
- деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
- транспортная обработка грузов;
- прочие виды деятельности в соответствии с Уставом Общества.

Структурные подразделения

В состав Общества на отчетную дату входят следующие филиалы:

№	Наименование	Место нахождения
1	Городские электрические сети	236016, г. Калининград, ул. Фрунзе, 116
2	Западные электрические сети	236040, г. Калининград, ул. Генерала Озерова, 18
3	Восточные электрические сети	238750, Калининградская область, г.Советск, ул. А.Невского, 1
4	Энергоремонт	236029, г. Калининград, ул. Нарвская, 55

Среднесписочная численность персонала Общества за 2016 год составила 1951 человек, за 2015 год - 1950 человек, за 2014 год – 1947 человек.

Лицензии, допуски, разрешения

Для осуществления лицензируемых видов деятельности в соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» (с изменениями и дополнениями от 18 июля, 19 октября, 21 ноября 2011 г., 25 июня, 28 июля 2012 г., 4 марта, 2 июля 2013 г., 21 июля, 14 октября, 29, 31 декабря 2014 г., 13 июля, 27 октября, 30 декабря 2015 г.) АО «Янтарьэнерго» в 2016 г. имело следующие лицензии:

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
ВП-21-000523	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо-Западное управление Ростехнадзора	25.01.2010	бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (хранение воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов», использование (эксплуатация) опасных производственных объектов, на которых осуществляется использование оборудования, работающего под давлением более 0,07 мегепаскала или при температуре нагрева воды более 115 градусов Цельсия)
ВП-21-000638	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо-Западное управление Ростехнадзора	22.07.2011	бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»)
ВП-21-000611 (С)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо-Западное управление Ростехнадзора	05.03.2011	бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»)

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
ПРД № 3903707	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	19.11.2007	бессрочно	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте
МР-4 № 00391	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	03.08.2012	бессрочно	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах
00-ДЭ-002502 (КП)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	25.03.2009	бессрочно	Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности
39-Б/00054	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	30.10.2009	бессрочно	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (выполнение работ по огнезащите материалов, изделий и конструкций)
39-Б/00083	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	07.06.2010	бессрочно	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем пожаротушения и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ; монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем пожарной и охранно-пожарной сигнализации и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ; монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем противопожарного водоснабжения и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ; монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем оповещения и эвакуации при пожаре и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ)

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
39.КС.02.002.Л.000203.09.06	Управление федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Калининградской области	15.09.2006	бессрочно	Использование источников ионизирующего излучения (эксплуатация, техническое обслуживание, хранение источников ионизирующего излучения для рентгеновской дефектоскопии; эксплуатация средств радиационной защиты)
39-00138	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования Росприроднадзор по Калининградской области	01.07.2016	бессрочно	Сбор, обработка, обезвреживание, утилизация, транспортировка, размещение отходов I-IV класса опасности
515	Управление Федеральной Службы Безопасности РФ по Калининградской области	19.02.2009	13.07.2017	Осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну
ЛО-39-01-000087	Служба по контролю качества медицинской помощи и лицензированию Калининградской области	10.12.2008	бессрочно	Медицинская деятельность. Доврачебная медицинская помощь по медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)
ЛО-39-01-000127	Служба по контролю качества медицинской помощи и лицензированию Калининградской области	12.03.2009	бессрочно	Медицинская деятельность. Амбулаторно-поликлиническая медицинская помощь при осуществлении первичной медико-санитарной помощи по функциональной диагностике
39-01-000245	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития	22.02.2007	бессрочно	Медицинская деятельность. Санаторно-курортная помощь: неврология, педиатрия, психотерапия, терапия, травматология и ортопедия, физиотерапия
КЛГ № 80031 ВЭ	Министерство развития инфраструктуры Калининградской области	10.11.2015	01.02.2021	Добыча подземных вод для производственного и хозяйственно-питьевого водоснабжения Западных электрических сетей в пос. Новодорожный
Свидетельство СРО-Э-095/012	СРО НП «Союз энергоаудиторов и энерго-сервисных компаний»	16.06.2011	бессрочно	Работы по проведению энергетического обследования

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
Свидетельство 060-77-0143-39-220416	СПО Межрегиональное отраслевое объединение работодателей «Объединение организаций, осуществляющих строительство, реконструкцию и капитальный ремонт энергетических объектов, сетей и подстанций «ЭНЕРГОСТРОЙ»	25.03.2016	бессрочно	Работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства
Свидетельство П-0019-04-2009-0138	СПО НП «Объединение организаций, осуществляющих подготовку проектной документации энергетических объектов, сетей и подстанций «ЭНЕРГОПРОЕКТ»	02.06.2016	бессрочно	Работы по подготовке проектной документации объектов капитального строительства
Договор водопользования 39-01.01.00.002-Х-ДГБВ-Т-2013-00727/00	Невско-Ладужское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	22.03.2013	21.03.2018	Водопользование: использование акватории водного объекта для целей производства электрической энергии (Правдинская ГЭС-3)
Договор водопользования БО-0.00.00.000-М-ДИБВ-Т-2009-00224/00	Невско-Ладужское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	18.08.2009	18.08.2019	Водопользование: использование участка акватории водного объекта для эксплуатации причальных сооружений при проведении погрузочно-разгрузочных работ
Договор водопользования 39-1.01.00.002-Х-ДГБВ-С-2010-00589/00	Министерство природных ресурсов и экологии Калининградской области	26.04.2016	25.04.2021	Водопользование: использование водохранилища Озерской ГЭС на реке Анграпа для целей производства электрической энергии
Договор водопользования 00-01.01.00.002 - М -ДРБВ-Т-2012-00643/00	Невско-Ладужское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	13.07.2012	12.07.2022	Использование части акватории Балтийского моря (Калининградского залива)

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 65 382 тыс. рублей:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D)	130 763 060	0,5	-
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D- 001D)*	4 846 926 600	0,5	-
Привилегированные акции	-	-	-

Дополнительный выпуск не учитывался при определении уставного капитала ввиду отсутствия зарегистрированных изменений в Устав Общества, связанных с прошедшей эмиссией ценных бумаг. Выпуск размещен не в полном объеме. Количество размещенных ценных бумаг данного выпуска на конец отчетного периода 792 830 826 штук. 20.01.2017г. реестродержатель уведомил о размещении дополнительно 692 706 004 акций. Ввиду того, что оплата за размещенные акции на 31.12.2016г. составила 4 064 321 тыс. руб., Общество отразило поступившие средства по строке 1311 баланса «Капитал (до регистрации изменений)» за 1 354 773 770 акций.

ПАО «Россети» является единственным акционером АО «Янтарьэнерго».

Реестродержатель

Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН».

Место нахождения: 109028, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4.

Фактический адрес: 109028, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4.

Почтовый адрес: 115172, г. Москва, а/я 4.

Тел.: (495)411-79-11, (495)411-83-12.

Лицензия, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, № 10-000-1-00330 от 16.12.2004, бессрочная.

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

Юридический адрес: РФ, 119285, г. Москва, ул.Пудовкина, д.4.

Почтовый адрес: РФ, 119285, г. Москва, ул.Пудовкина, д.4.

Тел./факс: +7 (495) 363-28-48, 981-41-21.

Профессиональная деятельность компании осуществляется согласно действующему законодательству Российской Федерации. В соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ (в ред. Федерального закона от 01.12.2014 №403-ФЗ) Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом саморегулируемой организации НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» (Свидетельство НП «ААС №6938, от 25.09.2013 г.). Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11306030308. Место расположения НП «ААС»: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корпус 4.

Аудит бухгалтерской отчетности проведен на основании договора об оказании услуг аудита отчетности АО «Янтарьэнерго» (далее – Общество) за 2016 год № 161a069 от 08 августа 2016 года. Данный договор был заключен по результатам проведенного конкурсного отбора аудитора на основании Решения конкурсной комиссии (Протокол № 5/552р от 20.04.2015 г.).

Органы управления и контроля

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор;
- Правление.

Генеральный директор Общества - Маковский Игорь Владимирович.

Главный бухгалтер Общества - Данилова Наталия Александровна.

Действующий состав Совета директоров Общества 29.06.2016 избран решением годового Общего собрания акционеров (Правлением ПАО «Россети», протокол № 491пр/7).

В состав Совета Директоров Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Мангаров Юрий Николаевич	Главный советник ПАО «Россети»
Колесников Михаил Александрович	Вице-президент "ОПОРА РОССИИ"
Гончаров Юрий Владимирович	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети»
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор АО «Янтарьэнерго»
Комаров Валентин Михайлович	Начальник управления организации специальных проектов Департамента инвестиционной деятельности ПАО «Россети»
Ящерицына Юлия Витальевна	Директор Департамента экономического планирования и бюджетирования ПАО «Россети»
Скулкин Вячеслав Сергеевич	Заместитель директора департамента развития электроэнергетики Минэнерго РФ.

В состав Правления Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность
Маковский Игорь Владимирович	Председатель Правления, генеральный директор Общества
Зимин Геннадий Александрович	Член правления, заместитель генерального директора по безопасности
Редько Ирина Вениаминовна	Член правления, заместитель генерального директора по экономике и финансам
Данилова Наталия Александровна	Член правления, главный бухгалтер — начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества
Копылов Владимир Анатольевич	Заместитель Председателя правления, первый заместитель генерального директора – главный инженер.

В действующий состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Ким Светлана Анатольевна	Начальник управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Ерандина Елена Станиславовна	Главный эксперт контрольно-экспертного управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Малышев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»

Медведева Оксана Алексеевна	Главный эксперт управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»

Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества (ДЗО):

Наименование ДЗО	Доля участия Общества в УК ДЗО
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	99,9999%
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	99,9998%
ОАО «Янтарьэнергосервис»	99,9%

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 год была подготовлена в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29.12.2014г. №316 (и изменений к нему, утвержденных приказами от 31.12.2015г. №405 и от 04.08.2016г. №232) и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, нет.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества Маковский Игорь Владимирович.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер Общества Данилова Наталия Александровна.

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений, установленных положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н (с изменениями и дополнениями)

В составе учетной политики утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности;
- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
- методы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями.

В своей деятельности Общество руководствовалось общепринятыми требованиями к ведению учета и составлению отчетности: требование осмоторительности, требование полноты, требование рациональности, требование непротиворечивости, требование приоритета содержания перед формой.

Бухгалтерская и налоговая отчетность Общества формируется бухгалтерией Исполнительного аппарата Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества с учетом информации, предоставляемой бухгалтериями филиалов.

Форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная с применением бухгалтерского программного обеспечения «1С: КИС Энергетика 8.2 Комплексная конфигурация».

Первичные учетные документы принимались к учету, если они составлены:

- по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации;
- по формам, разработанным самостоятельно в том случае, если типовые отсутствуют, и, которые включены в качестве приложения к положению по учетной политике.

Оценка имущества и обязательств проводилась в рублях и копейках, основных средств – в целых рублях с отнесением разниц на финансовые результаты.

Внешняя отчетность формировалась по типовым образцам форм, рекомендованным приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с учетом изменений и дополнений): Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и приложения к ним. Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям – в электронном виде и на бумажных носителях.

Включенные в бухгалтерскую отчетность за 2016 год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному периоду, скорректированы в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам;
- резерв по неиспользованным на отчетную дату отпускам;
- резерв по неурегулированным разногласиям с налоговыми органами;
- резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей;
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- прочие резервы.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Объекты электросетевого оборудования (линии электропередач, трансформаторные и иные подстанции, распределительные пункты), транспортные средства, специальная техника, специальные механизмы, земельные участки, здания и сооружения относятся к основным средствам независимо от их стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Имущество, полученное по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (в частности по договорам мены), оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Начисление амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) производится линейным способом.

Амортизация не начисляется:

- По используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- По объектам жилищного фонда, не приносящим доход;
- По объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Объектом бухгалтерского учета нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав. Основным признаком, по которому объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использование для управленческих нужд общества.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от причины их поступления на предприятие (приобретение, создание собственными силами, получение в качестве вклада в уставный капитал и т.д.).

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т. д.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

Приобретенная специальная одежда и специальная обувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учитывается в Обществе в составе средств в обороте.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-

производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

По результатам проверки на обесценение создан резерв под обесценение материально-производственных запасов в сумме 28,5 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями признается Обществом сомнительным долгом.

В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика Общества обеспечивает большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности).

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями и дополнениями)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- Доходы от реализации электроэнергии;
- Доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- Доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- Доходы от сдачи имущества в аренду;
- Доходы от реализации прочих работ и услуг промышленного и непромышленного характера.

В качестве прочих доходов Общество признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленных с целью получения данных доходов:

- Доходы, связанные с продажей активов Общества, отличных от денежных средств, продукции, товаров:
 - Доходы от реализации основных средств;
 - Доходы от реализации нематериальных активов;
 - Доходы от реализации материалов и запасов;
 - Доходы от реализации прочих активов;
- Доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам:
 - Доходы от владения ценными бумагами;
 - Доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
 - Прибыль, полученная в результате совместной деятельности;
 - Проценты за пользование денежными средствами Общества;
- Прочие доходы.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет затрат от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется по видам деятельности:

В себестоимость относятся:

- Расходы по производству электроэнергии;
- Расходы на оказание услуг по передаче электроэнергии;
- Расходы по технологическому присоединению к сети;
- Расходы по прочим работам и услугам промышленного и непромышленного характера.

В качестве прочих расходов Общество признает:

- Расходы, связанные с извлечением доходов:
 - Расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа, передача в качестве вклада в уставный капитал);
 - Расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности;
 - Расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами, как периодические (расходы по консервации основных средств, уплата процентов по кредитам и займам), так и разовые (связанные с участием в уставных капиталах других организаций, по аннулированию производственных запасов, по формированию оценочных резервов и т.п.);

- Расходы, являющиеся побочным результатом хозяйственных операций, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления (курсовые разницы);
- Расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже противоположному результату — убытку (уплаченные штрафы, пени, неустойки, списанная безнадежная дебиторская задолженность);
- Благотворительные и социальные расходы;
- Прочие расходы.

Расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Расходы на содержание органов управления филиалов включаются в состав общепроизводственных расходов.

Общехозяйственные расходы в полной сумме признаются управленческими расходами и признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в ценные бумаги, обращающиеся на фондовом рынке (фондовой бирже, аукционе), котировки которых регулярно публикуются, относятся к финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Все остальные относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансового вложения в виде доли в уставном капитале, оплаченной передачей объектов основных средств, определяется как остаточная стоимость этих объектов.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, ежеквартально отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений признается Обществом прочими доходами или расходами.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Расходы, связанные с получением займа, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцам, производится ежемесячно. Начисленные суммы учитываются обособленно.

Проценты по полученным кредитам и займам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации не предусмотрено.

Прочие расходы по займам признаются прочими расходами периода.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В учетную политику приказом от 31.12.2015г. №405 внесены изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2016 году и предшествующем периоде. Изменение отражения расходов на содержание органов управления филиалов в составе общепроизводственных расходов привело к пересчету сопоставимых показателей за 2015г.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Исправление ошибок

27.12.2016г. между АО «Янтарьэнерго» (Комитент) и ОАО «Янтарьэнергосервис» (Комиссионер) был заключен Договор комиссии, действия которого распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2014г. В соответствии с этим договором Комиссионер заключил от своего имени и за счет Комитента договор с ЗАО «Профессиональный футбольный клуб ЦСКА» на оказание рекламных услуг от 23.05.2014г. №23/05/2014-р. Согласно Отчета Комиссионера при исполнении договора №23/05/2014-р Комиссионер понес следующие расходы, подлежащие возмещению:

- оплата за рекламные услуги за 2014г. в сумме 11800 тыс. руб. (пл/пор №1709 от 31.12.14г.);

- оплата за рекламные услуги за 2015г. в сумме 11800 тыс. руб. (пл/пор №1624 от 24.12.15г.).

Общая сумма расходов, подлежащих возмещению, составила 23600 тыс. руб.

Описание корректировок отчетности за 2014 и 2015 г.г. приведено ниже:

В Форме 1 «Бухгалтерский баланс»

				В тыс.руб.			
Код статьи	Статья скорректированной бухгалтерской (финансовой) отчетности	Сальдо до корректировки по состоянию на		Сумма корректировки по состоянию на		Сальдо после корректировки по состоянию на	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
1370	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	(377 291)	3 875	(23 600)	(11 800)	(400 891)	(7 925)
1528	Прочая кредиторская задолженность	46 418	22 405	23 600	11 800	70 018	34 205

Иные изменения в отчетности

В соответствии с изменениями учетной политики (приказ от 31.12.2015г. №405) расходы на содержание органов управления филиалов с 2016г. включаются в состав общепроизводственных расходов. При составлении Отчета о финансовых результатах за 2016г. показатели предыдущего 2015г. приведены в сопоставимый вид.

В Форме 2 «Отчет о финансовых результатах»

В тыс.руб.				
Код статьи	Статья скорректированной бухгалтерской (финансовой) отчетности	Сумма до корректировки по состоянию на 31.12.2015	Сумма корректировки по состоянию на 31.12.2015	Сумма после корректировки по состоянию на 31.12.2015
2120	Себестоимость продаж	(3 706 766)	126 450	(3 833 216)
2220	Управленческие расходы	(376 957)	(126 450)	(250 507)

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов (балансовый счет 04) в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5 «Наличие и движение нематериальных активов».

По состоянию на 31 декабря 2016 г. первоначальная стоимость нематериальных активов составила 1 291 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 1 291 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 1 291 тыс. руб.). Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 г. составила 284 тыс. руб.

В 2016 году Общество не приобретало и не создавало новых нематериальных активов.

Расходы по приобретению неисключительных прав на программные продукты (права пользования) в бухгалтерском учете отражаются на счету 97 «Расходы будущих периодов». Те из них, которые имеют долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»). Часть РБП, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, включаются во II раздел баланса «Оборотные активы» (строка 1260 «Прочие оборотные активы»).

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В отчетном периоде были произведены расходы на НИОКР в сумме 3 729 тыс. рублей.

В частности, были выполнены опытно-конструкторские работы по 4-м этапам по «Разработке конструкции, изготовлению и испытанию опытных образцов устройств защиты птиц от поражения электрическим током на ВЛ 6-110 кВ» на 3 729 тыс. рублей. Всего стоимость данной разработки, согласно заключенного с Исполнителем (АО «Электросетьстройпроект») договора, составляет 10 169 тыс.руб. и содержит 7 этапов с окончанием в 2018 году.

В течение отчетного периода Общество применяет линейный метод для списания уже имеющихся расходов по НИОКР на протяжении сроков применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее «НИОКР») указанных в следующей таблице:

Виды НИОКР	Сроки применения
Разработка методики мониторинга электропотребления	5 лет.
Технологическая разработка внедрения инновационной технологии чистки электрооборудования сухим льдом	5 лет.

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Приложении 6 «Наличие и движение результатов НИОКР» и Приложении 7 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2016 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 2 591 018 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 2 627 311 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 2 429 856 тыс. руб.).

Расходы по кредитам и займам в размере 23 654 тыс. руб. (2015 год: 7 546 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного периода.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, то есть не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря 2016 года представлена в таблице:

Объекты основных средств	В тыс.рублей		
	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Земельные участки	1 858	1 472	1 318
Итого	1 858	1 472	1 318

В составе незавершенного строительства не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года.

В 2016 году Общество понесло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства в части Создании комплексной системы автоматизации распределительных электрических сетей 15 кВ ОАО «Янтарьэнерго» (SMART GRID), в размере 39 481 тыс. руб.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, сроков использования представлено в Приложении 8 «Наличие и движение основных средств», Приложении 9 «Сроки полезного использования и методы начисления амортизации», Приложении 11 «Иное использование основных средств», Приложении 12 «Незавершенные капитальные вложения» и Приложении 13 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Приложении 10 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Приложении 12 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2016 года стоимость финансовых вложений составила:

В тыс. руб.

Наименование	Тип акций	Кол-во	Доля в уставном капитале	Год вложения	Учетная стоимость на 31.12.2014	Учетная стоимость на 31.12.2015	Учетная стоимость на 31.12.2016
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	ОА	429 999	100,00%	2008	16 298	16 298	16 298
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОА	13 607 999	100,00%	2008	284 035	284 035	284 035
ОАО «Янтарьэнергосервис»	ОА	999	99,90%	2011	100	100	100
ОАО МБО «ЕЭЭК»	ОА	33	2,70%	1996	33	33	33
ПАО САК «Энергогарант»	ОА	12 239	0,01%	1993	122	122	122
ПАО «Интер РАО ЕЭС»	ОА	10 469 901	0,01%	2008	6 793	11 438	39 607
ООО «Паритет Форм»				2004	8 636	8 636	-
Итого:					316 017	312 026	340 195

Вышеуказанные финансовые вложения, учитываемые на балансе Общества, являются долгосрочными.

По вкладу в совместную деятельность с ООО «Паритет Форм» (договор о совместной деятельности №1/03-2004 от 01.03.2004г.) в 2015 году создан 100% резерв под обесценение, ввиду того, что Общество не получает доход от данного вложения и имеются сомнения в получении экономических выгод в дальнейшем.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода финансовых вложений, разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость, отражены в Приложениях 14 «Наличие и движение финансовых вложений» и 15 «Корректировки оценок финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

8. ЗАПАСЫ

Информация о движении и наличии запасов в отчетном периоде представлена в Приложении 16 «Наличие и движение запасов» и Приложении 17 «Запасы в залоге» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тыс. руб.

Показатель	31.12.2016		31.12.2015		Рост (+) Сокращение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Совокупная дебиторская задолженность	1 536 025	100,0%	1 483 086	100,0%	+52 939
Дебиторская задолженность (более 12 месяцев) в том числе:	15 727	1,0 %	225 801	15,2 %	-210 074
с покупателями и заказчиками	8 813	0,6 %	14 863	1,0 %	- 6 050
прочие дебиторы	6 914	0,4 %	210 938	14,2 %	- 204 024
Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе:	1 520 298	99,0 %	1 257 285	84,8 %	+263 013
Покупатели и заказчики, в т.ч.:	916 825	59,7 %	846 094	57,0 %	+70 731
За услуги по передаче электроэнергии	642 438	41,8 %	638 352	43,0 %	+4 086

Прочие покупатели и заказчики	274 387	17,9 %	207 742	14,0 %	+ 66 645
Авансы выданные	71 662	4,7 %	72 013	4,9 %	- 351
Прочие дебиторы	531 811	34,6 %	339 178	22,9 %	+192 633

Размер совокупной дебиторской задолженности за 2016 год увеличился на 3,6% и составил 1536025 тыс. руб. Изменения произошли в структуре обязательств перед Обществом: в связи с тем, что срок возврата задолженности по договору поручительства с ОАО «КГК» в размере 200 000 тыс. руб. сократился до года, данные обязательства были переведены из долгосрочной в краткосрочную дебиторскую задолженность. Также в отчетном году были погашены обязательства по договору цессии в размере 8 488 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2016 года составляет 536 696 тыс.рублей, из нее свыше трех месяцев – 389 040 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность по оказанию услуг по передаче электроэнергии составляет 352 783 тыс. руб., в том числе: 172 684 тыс. руб. задолженность дочерней компании Общества ОАО «Янтарьэнергосбыт» по договору ПЭСО-01/11 от 23.12.2011г., 165 797 тыс. руб. – задолженность АО «Оборонэнергосбыт» по договору ПЭСО-02/13 от 01.07.2013г.

Резервы по сомнительным долгам начисляются в учете на основании решения Комиссии по формированию резервов по сомнительным долгам АО «Янтарьэнерго». В 2016г. при принятии решения Комиссия руководствовалась также Методикой по оценке величины резервов по сомнительным долгам, разработанной ПАО «Россети» (Распоряжение от 28.12.2016г. №567р) и рекомендованной к применению ДЗО в 2016г. (Письмо ПАО «Россети» от 20.01.2017г. №РС/81/74). Согласно Протоколу Комиссии от 20.01.2017г. №16, резервы по просроченную задолженность по передаче электроэнергии не создаются. При этом Комиссия руководствовалась следующими соображениями:

- 1) Согласно п.5.3.1. Методики не признается сомнительной дебиторская задолженность компаний группы ПАО «Россети»;
- 2) Вся просроченная задолженность АО «Оборонэнергосбыт» оспаривается в суде:
 - дело А21-3566/2016 о взыскании 76 460,4 тыс. руб. основного долга и 9 644,9 тыс. руб. неустойки, решение вступило в силу 25.01.2017г., будет предъявлено ко взысканию;
 - дело А21-7803/2016 о взыскании 53 835,6 тыс. руб. основного долга и 3 916,6 тыс. руб. неустойки, рассматривается в суде кассационной инстанции, решение будет в марте 2017г.;
 - дело А21-9221/2016 о взыскании 111 233,3 тыс. руб. основного долга, рассматривается в суде первой инстанции;
- 3) Несмотря на неудовлетворительное финансовое положение должника (отзыв статуса гарантирующего поставщика, отрицательные чистые активы), желание погасить имеющуюся задолженность подтверждается статистикой платежей в 2016г. – при начислении за услуги по передаче за год 430, млн. руб., получено в отчетном периоде на расчетный счет АО «Янтарьэнерго» 519, млн. руб. основного долга и 19, млн. руб. неустойки, в том числе в декабре 2016г. получено 128 млн. руб. Между АО «Янтарьэнерго» и АО «Оборонэнергосбыт» ведутся переговоры о заключении мирового соглашения о погашении задолженности последнего;
- 4) Правительством Российской Федерации принято решение об определении порядка расчетов по задолженности напрямую с ресурсоснабжающими организациями. В свете этого решения руководством Общества рассматривается вопрос о переводе долга АО «Оборонэнергосбыт» на дочернюю компанию АО «Янтарьэнерго» - ОАО «Янтарьэнергосбыт», которая является гарантирующим поставщиком на территории Калининградской области.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности, подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения на долгосрочную и краткосрочную, перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную представлено в Приложении 18 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Движение резерва по сомнительным долгам отражено в Приложении 19 «Резерв по сомнительным долгам» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Анализ просроченной дебиторской задолженности приведен в Приложении 20 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2016 года:

Наименование	2016г.	2015г.	2014г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 768 572	638 230	31 442
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 768 572	638 230	31 442
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 768 572	638 230	31 442

В основном, такой остаток сформировался за счет поступления в конце декабря 2016г. денежных средств от ПАО «Россети» за акции АО «Янтарьэнерго».

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2016 года прочие активы состояли из следующих позиций:

В тыс. руб.

Виды активов	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий на программные продукты	33 266	6 459	30 931	4 681	29 850	2 066
НДС по авансовым платежам на приобретение и строительство объектов основных средств	-	230 727	-	36 122	-	3 014
НДС по полученным авансам	-	264 343	-	181 554	-	125 621
Прочие	-	8 837	-	-	-	-
Итого	33 266	510366	30 931	222 370	29 850	130 701

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2016 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 65 382 тыс. рублей, в том числе:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D)	130 763 060	0,5	-
Привилегированные акции	-	-	-

В 2015 и в 2016 годах осуществлен дополнительный выпуск обыкновенных именных акций, который не учитывался при определении уставного капитала ввиду отсутствия зарегистрированных изменений в Устав Общества, связанных с прошедшей эмиссией ценных бумаг.

21

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D- 001D)*	4 846 926 600	0,5	
Привилегированные акции	-	-	-

Выпуск размещен не в полном объеме. Количество размещенных ценных бумаг данного выпуска 275 243 500 штук в 2015г. и 1 079 530 270 штук в 2016г.

В разделе баланса «Капитал и резервы» полученные средства от размещенного выпуска отражены по строке «Уставный капитал (до регистрации изменений)».

100% акций Общества являются собственностью ПАО «Россети».

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Обязательства по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2016 года включают:

В тыс. руб.

	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства	Кратко- срочные заемные средства	Долго- срочные заемные средства
Заемные средства	21 298	2 502 000	15 102	2 502 000	1 077 254	1 422 000

Размер обязательств по заемным средствам составил на 31.12.2016 года 2 523 298 тыс.руб., в том числе по начисленным на конец периода процентам 18 тыс.руб. и по основной задолженности 2 523 280 тыс.руб.

Сумма начисленных процентов, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2016 году составила 295 947 тыс. руб. и 23 654 тыс. руб. соответственно, а в 2015 году – 378 623 тыс. руб. и 7 544 тыс. руб. соответственно.

Обязательства перед кредитными учреждениями по погашению кредитных средств выполнялись своевременно и в полном объеме, штрафные санкции Обществу не предъявлялись.

В целях оптимизации затрат по обслуживанию заемных средств Общество осуществляло следующие мероприятия:

- отбор финансовых организаций для оказания услуг по кредитованию путем проведения открытых конкурсных процедур в целях привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными условиями заимствования;
- постоянный мониторинг рынка кредитных ресурсов и взаимодействие с банками-партнерами с целью сдерживания роста процентных ставок по заключенным кредитным договорам;
- увеличение длительности привлечения кредитных средств;
- осуществление бизнес-планирования с учетом установленных лимитов стоимостных параметров заимствования.

В результате проведенных мероприятий средневзвешенная ставка по заемным средствам составила на конец 4 квартала 2016 года 10,52 % годовых, что ниже аналогичного периода прошлого года на 4,07 %.

Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2016 года привлеченных краткосрочных заемных средств Общество не имеет. Краткосрочные обязательства в отчетности представлены начисленными на конец отчетного года

12

процентами по основной краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Действовавшие в течение 2016 года краткосрочные кредиты и займы были номинированы в российских рублях.

Сумма начисленных процентов по краткосрочным кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов составила 10 297 тыс. руб. и 22 924 тыс. руб. соответственно.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2016 года имели следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2016г.	Остаток кредитов на 31.12.2016г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:	х	х	х	х	х
ОАО «КБ «Энерготрансбанк»	102 000	102 000	С 17 % до 12,5 %	04.06.2018	Без залога
Итого кредиты	102 000	х	х	х	х
Займы:					
ПАО «Россети»	2 400 000	2 400 000	10,44 %	25.10.2045	Без залога
Итого займы:	2 400 000	х	х	х	х
Итого заемные средства	2 502 000	х	х	х	х

Долгосрочный банковский кредит и долгосрочный займ по состоянию на 31 декабря 2016 года номинированы в российских рублях

Сумма начисленных процентов по действовавшим в течение 2016 года долгосрочным заемным средствам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов составила 285 651 тыс. руб. и 729 тыс. руб. соответственно.

Информация о наличии и движении заемных средств в отчетном периоде также представлена в Приложении 24 «Кредиты и займы» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2016 года имеют следующую структуру:

В тыс. руб.

Из общей суммы резервов:	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	49 309	53 927	41 607
Итого	49 309	53 927	41 607

Ниже представлено движение по краткосрочным оценочным обязательствам:

В тыс.рублей

	Возможные потери по капитальным вложениям	Разногласия с налоговыми органами	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Итого
31 декабря 2014г.	-	-	4 502	37 105	41 607
Признано в отчетном периоде	39 963	584	5 025	85 420	130 992
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-

	Возможные потери по капитальным вложениям	Разногласия с налоговыми органами	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Итого
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(4 260)	(74 174)	(78 434)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	(275)	-	(275)
Использовано в целях обесценения актива	(39963)	-	-	-	(39 963)
31 декабря 2015 г.	0	584	4 992	48 351	53 927
Признано в отчетном периоде			9 174	78 179	
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности		(200)	(6 200)	(83 697)	(78 434)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	(384)	(1 210)	(280)	0
31 декабря 2016 г.	0	0	6 756	42 553	49 309

Оценочное обязательство отражается Обществом в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2016 года создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками со стороны поставщиков и потребителей услуг.

Общая сумма исковых требований, предъявленных на 31 декабря 2016 года, к Обществу, составляет 434 995 тыс. руб., из них возврат основного долга – 399 529 тыс.рублей, штрафные санкции – 35 466 тыс.рублей.

Вероятность неблагоприятного исхода для Общества в среднем составляет 90 %. Резерв создан на 6 755 тыс.рублей.

Ожидается, что судебные решения по этим искам будут приняты не позднее 3-го квартала 2017 года.

Разногласия с налоговыми органами

По состоянию на 31 декабря 2015г. был создан резерв на покрытие убытков, которые Общество могло понести в связи с неразрешенными разногласиями с налоговыми органами по итогам выездной налоговой проверки за 2011-2012г.г. в общей сумме 584 тыс. руб., в том числе 384 тыс. руб. по разногласиям по налогу на прибыль, 200 тыс.руб. по штрафу по НДС.

В 2016г. в результате принятых в судебном порядке решений сумма доначислений, предъявленных налоговым органом, была снижена, в том числе полностью по налогу на прибыль. Штраф по НДС в сумме 400 тыс. руб. списан частично за счет созданного резерва в сумме 200 тыс. руб., остальная сумма резерва 384 тыс. руб. списана в связи с избыточностью.

Резервы под обесценение активов

В 2015г. сформирован резерв под обесценение капитальных вложений (расходы на проведение работ, связанных с реконструкцией мазутного хозяйства в г.Светлый Калининградской области) в сумме 39 963 тыс. руб. Общество учитывает риски, связанные с продолжением работ и использованием данного актива для получения экономических выгод.

В 2016г. в процессе годовой инвентаризации запасов Обществом проведена оценка их ликвидности. Создан резерв по снижению стоимости материально-производственных запасов в сумме 28,5 тыс. руб.

В отчетности стоимость данных активов отражена свернуто (за минусом созданных резервов).

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 года. Ожидается, что остаток резерва будет использован в первой половине 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

Информация о наличии, движении и видах резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде также представлена в Приложении 19 «Резерв по сомнительным долгам».

Информация о наличии, движении резерва под снижение стоимости запасов в отчетном периоде также отражена в Приложении 16 «Наличие и движение запасов».

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Приложении 26 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2016 года долгосрочная кредиторская задолженность Общества составила 2 059 766 тыс.руб., что на 12 % выше уровня начала года. По итогам заключения договоров на технологическое присоединение к сетям возрос уровень полученных авансов (на 420 256 тыс.руб.) до 1 104 840 тыс.руб.

На 31 декабря 2016 года краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 3 535 109 тыс. руб., что на 458 167 тыс. руб. выше, чем на начало года, когда кредиторская задолженность составляла 3 076 942 тыс. руб.

В тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2016 г.		31.12.2015 г.		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	3 535 109	100,0 %	3 076 942	100,0 %	+458 167
Поставщики и подрядчики	2 791 138	79,0 %	2 410 336	78,3 %	+380 802
Задолженность по оплате труда	29 461	0,8 %	34 099	1,1 %	-4 638
Задолженность внебюджетным фондам	20 657	0,6 %	19 430	0,6 %	+1 227
Задолженность по налогам и сборам	41 152	1,2 %	58 951	1,9 %	- 17 799
Авансы полученные, в том числе:	577 644	16,3 %	484 108	15,8 %	+93 536
- по технологическому присоединению	570 582	16,1 %	478 699	15,6 %	+91 883
Прочая кредиторская задолженность	75 057	2,1 %	70 018	2,3 %	+5 039

Увеличение краткосрочной кредиторской задолженности относительно уровня начала года обусловлено рядом факторов, в частности:

- в состав краткосрочной задолженности переведена часть обязательств перед ПАО «ФСК ЕЭС» в размере 425 000 тыс. руб., в связи с переводом данной кредиторской задолженности в краткосрочную;
- размер полученных авансов вырос на 93 536 тыс. руб., в том числе по договорам технологического присоединения на 91 883 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 1 737 961 тыс. руб., в том числе свыше трех месяцев – 1 071 549 тыс. руб. (в том числе по незаконченным работам по технологическому присоединению 277 825 тыс. руб.).

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде также приведена в Приложении 22 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и Приложении 23 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2016 года имеет следующую структуру:

В тыс.рублей

Наименование	2016г.	2015г.	2014г.
Страховые взносы – всего	19 496	18 790	18 018
в том числе:	х	х	х
- Фонд социального страхования	1 751	361	759
- Пенсионный фонд	14 227	14 721	14 217
- Фонд обязательного медицинского страхования	3 518	3 708	3 042
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	1 161	640	554
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	20 657	19 430	18 572

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2016 года включает:

Наименование	2016г.	2015г.	2014г.
Налог на прибыль	0	0	0
Налог на добавленную стоимость	20 657	39 599	70 688
Налог на имущество	11 601	9 382	9 002
Акциз	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	7 145	8 765	7 705
Транспортный налог	408	401	390
Земельный налог	141	96	100
Водный налог	-	1	1
Штрафы и пени	-	27	-
Прочие	1200	680	254
Итого задолженность по налогам и сборам	41 152	58 951	88 140

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 г.г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2016 года прочие долгосрочные обязательства Общества состояли из следующих позиций:

В тыс.рублей

Виды обязательств	2015 г.	2014 г.	2014г.
	Долгосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Авансы полученные по договорам технологического присоединения	1 104 840	684 584	404 891
Авансы полученные по договорам предоставления в пользование ВЛ под линии связи	50 433	20 481	21 419
Долгосрочная (реструктуризированная) задолженность ПАО «ФСК ЕЭС» за услуги по передаче электроэнергии по сетям ЕНЭС	351 000	776 000	1 201 000
Пени, госпошлина и проценты по реструктуризированной задолженности ПАО «ФСК ЕЭС»	553 493	358 543	135 361
Итого	2 059 766	1 839 608	1 762 671

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Структура доходов и расходов Общества за 2016 год:

В тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Передача электрической энергии	4 515 214	3 879 015	636 199
Технологическое присоединение к сетям	669 290	42 170	627 120
Производство электрической энергии	30 494	24 395	6 099
Прочее	107 706	52 388	55 318
Итого за 2016 год	5 322 704	3 997 968	1 324 736

в сравнении с 2015 годом:

В тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Передача электрической энергии	3 987 181	3 694 343	292 838
Технологическое присоединение к сетям	287 310	42 872	244 438
Производство электрической энергии	20 890	16 746	4 144
Прочее	104 118	79 255	24 863
Итого за 2015 год	4 399 499	3 833 216	566 283

Объем выручки за услуги по передаче электрической энергии в 2016 году составил 4 515 214 тыс. рублей, что превышает выручку 2015 года на 528 033 тыс. рублей, за счет увеличения ставок тарифа на передачу электроэнергии и роста объема передачи.

Себестоимость услуг по передаче электрической энергии в 2016 году составила 3 879 015 тыс. рублей, что выше себестоимости передачи 2015 года на 184 672 тыс. рублей или 5,0%, что объясняется уровнем инфляция.

Управленческие расходы Общества в 2015-2016 годах выделены в бухгалтерском учете и по статьям затрат отражены в таблице:

В тыс. руб.

Наименование статьи	2016 год	2015 год
материальные затраты	21 248	11 249
затраты на оплату труда	93 023	101 651
отчисления на социальные нужды	24 578	26 003
амортизация	8 090	7 475
прочие затраты	72 809	104 129
Итого административно- управленческие расходы	219 748	250 507

Общество в 2016 году производило расчеты за услуги по передаче электрической энергии в неденежной форме путем оформления соглашений о зачете взаимных требований, из них:

- ОАО «Янтарьэнергосбыт», сумма взаимозачетов - 670 669 тыс. рублей;
- ООО «Региональная энергетическая компания», сумма взаимозачетов - 73 764 тыс. рублей;
- ЗАО «Западная энергетическая компания», сумма взаимозачетов - 108 615 тыс. рублей;
- прочие контрагенты - 12 388 тыс. рублей.

Информация по себестоимости также приведена в Приложении 1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка основных статей прочих доходов и расходов представлена в Приложении 29 «Прочие доходы и расходы» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены развернуто.

Составляющие налога на прибыль за 2016 год:

В тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерская прибыль за 2016г.	524 776	20%	104 955	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы, в т.ч.	53 328	20%	10 665	Постоянные налоговые обязательства и активы
2.1.Постоянные налогооблагаемые разницы	155 517	20%	31 103	Постоянные налоговые обязательства
2.2. Постоянные вычитаемые разницы	(102 189)	20%	(20 438)	Постоянные налоговые активы
3. Временные налогооблагаемые разницы	24 941	20%	(4 987)	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные вычитаемые разницы	(553 162)	20%	(110 633)	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	-	20%	-	Текущий налог на прибыль

Информация по налогообложению прибыли и отложенным налогам на начало и конец отчетного периода, изменение в течение отчетного периода представлены в Приложении 2 «Налогообложение прибыли» и Приложении 27 «Отложенные налоги» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

20. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию за 2016 год равна 0,00313 тыс.рублей.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Информация по прибыли на одну акцию приведена в Приложении 3 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

21. ОБЕСПЕЧЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2016 года у Общества на забалансовом счете отражены банковские гарантии, полученные в обеспечение надлежащего исполнения договоров подряда на строительно-монтажные работы с поставкой оборудования по строительству и реконструкции объектов к чемпионату мира по футболу в 2018г в количестве 23 штуки на общую сумму 3 097 264 тыс. руб., а, именно:

- Банковские гарантии ПАО БАНК «МОСКВА-СИТИ» в количестве 10 штук на общую сумму 2 285 407 тыс. руб.;
- Банковские гарантии ПАО АКБ «Металлинвестбанк» в количестве 3 штук на общую сумму 157 489 тыс. руб.;
- Банковские гарантии ПАО «Совкомбанк» в количестве 5 штук на общую сумму 5 941 тыс. руб.;
- Банковские гарантии ПАО «ТрансКапиталБанк» в количестве 2 штуки на общую сумму 387 105 тыс. руб.;
- Банковская гарантия АО АКБ «РосЕвроБанк» в количестве 1штуки на сумму 21 090 тыс. руб.;
- Банковская гарантия АО КБ «Нефтяной альянс» в количестве 1штуки на сумму 6 309 тыс. руб.;
- Банковская гарантия АО КБ «РЭБ» в количестве 1штуки на сумму 233 923 тыс. руб.

Информация о всех выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Общества за отчетный период и период, предшествующий отчетному, представлена также в Приложении 28 «Обеспечения» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

22. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании (распоряжении) Общества, а также отдельные хозяйственные операции, представлена в Приложении 30 «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация об аффилированных лицах Общества во исполнение требований законодательства раскрывается в сети Интернет на сайте раскрытия информации ООО "Интерфакс-ЦРКИ" <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4107> и на официальном сайте Общества <http://www.yantarenergo.ru/informaciya/raskritie-informacii-obshhestvom/spiski-affilirovannih-lic>.

ПАО «Россети» принадлежит 100% акционерного капитала Общества.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям осуществляются согласно заключенным договорам, форма расчетов – безналичная. Расчеты с организациями осуществляются в рублях.

Обществом оказаны услуги транспортировки электроэнергии, предоставлено имущество в аренду, оказаны прочие промышленные услуги по обслуживанию оборудования следующим организациям:

В тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Выручка от продаж (без НДС)	Прочие доходы
-------------------------------	--------------------------------	---------------

	2016г.	2015г.	2016г.	2015г.
ПАО «Россети»	753	753	-	-
Дочерние хозяйственные общества	3 842 055	3 401 589	6 840	3 671
Прочие связанные стороны	49 588	24 629	48 856	-
Итого	3 892 396	3 426 971	55 696	3 671

Обществу оказали транспортные услуги, консультационные услуги, услуги по передаче электроэнергии и техническому обслуживанию оборудования, продали электроэнергию на уровне потерь в сетях и на хозяйственные нужды, предоставили имущество в аренду следующие организации:

В тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Стоимость полученных товаров, работ и услуг (без НДС)		Прочие расходы	
	2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015г.
ПАО «Россети»	20 486	18 370	250 762	18 000
Дочерние хозяйственные общества	1 373 914	1 370 964	128 556	12 621
Прочие связанные стороны	92 882	143 858	196 916	238 266
Итого	1 488 975	1 535 308	576 234	268 887

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

В тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2016	на 31.12.2015
ПАО «Россети»	-	-	1 135	5 251
Дочерние хозяйственные общества	1 092 868	970 894	131 610	207 166
Прочие связанные стороны	59 652	39 267	2 089 379	2 080 867
Задолженность	1 152 520	1 010 161	2 222 124	2 293 284

Вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам:

За 2016 год размер вознаграждений основному управленческому персоналу составил 24 779 тыс.руб. (в 2015 году - 35 781 тыс. руб.), в том числе вознаграждения за членство в Правлении 915 тыс.руб. (в 2015 году - 881 тыс. руб.).

В 2016 году выплата членам Совета директоров составила 2 840 тыс.руб. (1 351 тыс. руб. - за 2015 год).

Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общая информация».

Вознаграждения членам ревизионной комиссии и привлеченным специалистам к проверкам составили 616 тыс. руб. (в 2015 году - 1 402 тыс. руб.).

Займы членам Совета директоров и дирекции Общества не выдавались.

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2016 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России

некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Общество формирует резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств.

25. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.

В период между отчетной датой и датой составления отчетности существенные ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, ведущие к искажению бухгалтерской отчетности, не обнаружены.

19.01.2017г. подписано дополнительное соглашение к договору аренды имущества ПАО «ФСК ЕЭС» от 02.09.14г. №347337 о снижении суммы арендной платы с 01.01.2015г. Уменьшение расходов по аренде за два года составило 97 712 тыс. руб., кроме того НДС 17 588 тыс. руб. Учитывая существенность суммы, Общество отразило это уменьшение в 2016г. Сумма НДС будет восстановлена в январе 2017г.

26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н раскрытие информации по сегментам является обязательным для организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и приняло решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

27. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на

предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

В Обществе установлены стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

Отраслевой риск обусловлен изменениями в экономическом состоянии отрасли и их степенью как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. Отраслевой риск связан с кредитным риском и оказывает на него непосредственное влияние.

Законодательство РФ об электроэнергетике проходит стадию формирования, подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства, и на их основании условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств, и возникновению риска значительного роста просроченной дебиторской задолженности, и роста безнадёжной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, связанные с разногласиями с потребителями, в частности со сбытовыми компаниями по применению отраслевого законодательства в части расчетов за услуги по передаче электроэнергии.

Управление рисками, связанными с капиталом

Управление капиталом направлено на поддержание устойчивой базы капитала Общества, а также обеспечение будущего развития бизнеса и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств.

Руководство Общества регулярно анализирует структуру капитала. На основании результатов такого анализа Общество поддерживает сбалансированность общей структуры капитала за счет привлечения заемных средств и погашения существующей задолженности. Кредитной политикой Общества предусмотрены иные способы поддержки баланса структуры капитала.

Кредитные риски

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Кредитный риск возникает в связи с денежными средствами и их эквивалентами, депозитами в банках, а также кредитами, выданными покупателям, в том числе в связи с необеспеченной дебиторской задолженностью по основной деятельности и прочей дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость финансовых активов представляет собой максимальную подверженность кредитному риску.

Подверженность Общества кредитному риску определяется в основном индивидуальными характеристиками каждого контрагента.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, которые подлежат погашению денежными средствами или другими финансовыми активами.

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как при нормальных, так и при напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Общество осуществляет детальное бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств, чтобы гарантировать, что в наличии есть достаточные денежные средства для покрытия платежных обязательств.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	По требо- ванию	до 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	262 624	1 356 747	8 147 091	9 766 462
- кредиты (включая проценты)	-	12 750	107 379	-	120 129
- займы (включая проценты)	-	249 874	1 249 368	8 147 091	9 646 333
Кредиторская задолженность	-	3 535 109	-	-	3 535 109
Прочие обязательства	-	-	2 059 766	-	2 059 766
ИТОГО	-	3 797 733	3 416 513	8 147 091	15 361 337

Процентный риск

Общество в рамках основной деятельности осуществляет привлечение кредитных средств, вследствие чего риск изменения процентных ставок оказывает влияние на финансово-хозяйственную деятельность.

Повышение процентных ставок по действующим кредитным договорам может привести к увеличению расходов по обслуживанию кредитного портфеля и, соответственно, увеличению затрат Общества.

В целях минимизации данного риска Общество проводит следующие мероприятия:

- отбор финансовых организаций для оказания услуг по кредитованию путем проведения открытых конкурсных процедур в целях привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными условиями заимствования;
- постоянный мониторинг рынка кредитных ресурсов и взаимодействие с банками-партнерами с целью сдерживания роста процентных ставок по заключенным кредитным договорам;
- увеличение длительности привлечения кредитных средств;
- осуществление бизнес-планирования с учетом установленных лимитов стоимостных параметров заимствования.

В результате проведенных мероприятий средневзвешенная ставка по заемным средствам составила на конец 4 квартала 2016 года 10,52 % годовых, что на 0,22% ниже средневзвешенной ставки заимствования по состоянию на 30.09.2016 г. (10,74%).

27 февраля 2017 года

Первый заместитель генерального директора

Главный инженер

Главный бухгалтер



В.А.Копылов

Н.А.Данилова