

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Рязанская энергетическая сбытовая компания»**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Рязанская энергетическая сбытовая компания» (Общество) в соответствии с Уставом осуществляет следующие виды деятельности: покупка и/или продажа (поставка) электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям электрической энергии (мощности), оказание услуг аренды нежилых помещений, услуги по установке приборов учета и прочие услуги.

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ПАО «РЭСК», на английском языке – JSC «Ryazanenergobyt».

Общество создано в результате реорганизации ОАО «Рязаньэнерго» в форме выделения на основании решения общего собрания акционеров ОАО «Рязаньэнерго» (протокол общего очередного собрания акционеров ОАО «Рязаньэнерго» от 29 июня 2004 года).

Общество зарегистрировано 11.01.2005 года Межрайонной ИФНС России N 1 по Рязанской области за основным государственным регистрационным номером 1056204000049, ИНН 6229049014, КПП 622901001, по адресу г. Рязань, ул. МОГЭС д.3А. Решением годового собрания акционеров (протокол ГС № 9-14 от 04.06.2014г.) в июне 2014 года изменен юридический и почтовый адрес Общества на г. Рязань, ул. Держинского, д.21а. В связи с изменением местоположения Межрайонной ИФНС России № 2 по Рязанской области Обществу присвоен КПП 623401001.

В соответствии с Гражданским кодексом РФ решением годового Общего собрания акционеров (протокол ГС № 10-15 от 08.06.2015г.) изменена организационно-правовая форма «РЭСК». Открытое акционерное общество переименовалось в публичное акционерное общество.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 442 человек (31 декабря 2016 года-436 человек).

Акции Общества обращаются на торгах организаторов торговли на рынке ценных бумаг (фондовые биржи) – ПАО Московская биржа.

Органами управления Общества являются:

1. Высший орган управления – Общее собрание акционеров
2. Совет Директоров

Единоличный исполнительный орган – управляющая организация АО «ЭСК РусГидро».

Единоличный исполнительный орган управляющей организации – Генеральный директор

В состав Совета Директоров Общества входят:

- | | |
|--|--|
| Муравьев
Олегович | Александр Председатель Совета директоров, директор Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро» |
| Кузьмин Сергей Иванович | Член Совета директоров, исполнительный директор ПАО «РЭСК» |
| Зотов Алексей
Александрович | Член Совета директоров, начальник Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро» |
| Козлова Евгения
Александровна | Член Совета директоров, заместитель директора Департамента - начальник Управления организации финансовых операций ПАО «РусГидро» |
| Сухова Елена Яковлевна | Член Совета директоров, заместитель директора Департамента - начальник Управления претензионно -исковой работы Юридического департамента ПАО «РусГидро» |
| Бельченко Антон
Леонидович | Член Совета директоров, заместитель директора Департамента по анализу рынков, Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО «РусГидро» |
| Исаков Александр
Юрьевич | Заместитель Председателя Совета директоров, заместитель директора Департамента –начальник Управления по организации деятельности Совета директоров и Правления Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро» |

В состав Ревизионной комиссии ПАО «РЭСК» входят:

1. **Ажимов Олег Евгеньевич** Председатель Ревизионной комиссии, Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»
2. **Бабаев Константин Владимирович** Заместитель директора по управлению рисками Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
3. **Пятова Александра Олеговна** Главный эксперт Контрольного управления Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
4. **Багдасарян Гарегин Ашотович** Главный эксперт Контрольного управления Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
5. **Рохлина Ольга Владимировна** Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»

2. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «РЭСК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008года № 106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н (ред. от 24.12.2010г.), приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. от 04.12.2012г.).

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.1. Учетная политика

Бухгалтерский учет в ПАО «РЭСК» в течение отчетного года осуществлялся на основе законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также утвержденного генеральным директором ПАО «РЭСК» Положения об учетной политике ПАО «РЭСК» и рабочего плана счетов бухгалтерского учета. Рабочий план счетов разработан на основе плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ №94 от 31.10.2000 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующих положений учетной политики.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской (финансовой) отчетности как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. N 153н.

В составе имущества ПАО «РЭСК» по состоянию на 31 декабря 2017 г. нематериальные активы отсутствуют.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 40 тыс.руб.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом, приобретенных до 1 января 2002г. по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002г. - по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификатором основных фондов ПАО «РусГидро», утвержденным приказом ПАО «РусГидро» от 29.12.2009г. № 895.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	100	30-150
Машины и оборудование	8-12	3-15
Транспортные средства	7-10	5-10
Компьютерная техника	10	3-5
Прочие	7-15	3-15

По книгам, брошюрам, включаемым в библиотечный фонд, земельным участкам и полностью амортизированным объектам основных средств, не списанным с баланса, амортизация не начисляется. Объектов жилищного фонда Общество не имеет.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Кредит для финансирования приобретения (сооружения) объектов основных средств не привлекался.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи и договором аренды.

Основные средства не переоцениваются.

Перечень основных средств приведен в пояснении 3.1.

2.6. Финансовые вложения

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

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

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

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

2.7. Долговые обязательства

ПАО «РЭСК» не имеет долговых обязательств.

2.8. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществлялся в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина от 09.06.2001г. N 44н (ред. от 25.10.2010г.).

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение за исключением НДС и других возмещаемых налогов.

Списание материально-производственных запасов в производство, их использование для ремонтно-восстановительных работ и ином выбытии отражалось в учете по средней себестоимости, реализация материально-производственных запасов на сторону производится по рыночным ценам.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

К товарам для перепродажи в учете относится покупная электроэнергия (мощность). Покупная электроэнергия (мощность) принимается к учету по покупным ценам, при выбытии - по средней себестоимости.

2.9. Незавершенное производство и готовая продукция

Остатков по незавершенному производству и готовой продукции на 31 декабря 2017 года Общество не имеет.

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, в бухгалтерском балансе расходы будущих периодов в зависимости от срока обращения (погашения) представляются как краткосрочные (срок обращения не более 12 месяцев) и долгосрочные (операционный цикл превышает 12 месяцев). Расходы будущих периодов, относящиеся к долгосрочным активам отражаются в балансе по статье «Прочие внеоборотные активы».

В составе расходов будущих периодов числятся расходы по приобретению копий программных продуктов и другие аналогичные расходы.

2.11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков за электроэнергию определена по категории население по утвержденным Рязанской региональной энергетической комиссией тарифам, по остальным группам потребителей электроэнергии по нерегулируемым ценам не выше предельных уровней нерегулируемых цен, определяемых в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 № 1179 и Правилами определения и применения нерегулируемых цен гарантирующими поставщиками электроэнергии.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Суммы созданных резервов сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

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

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

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

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

Денежными потоками организации не являются:

платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;

обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением начисленных процентов);

поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);

иные аналогичные платежи и поступления, изменяющие состав денежных средств и денежных эквивалентов, но не меняющие их сумму (в т.ч. получение наличных со счета в банке, перечисление со счета на счет внутри организации). Поступления, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются по строке «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств – раздел Формы 4 по текущей деятельности.

Обществом в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с покупателями и заказчиками, а также поставщиками и подрядчиками,
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

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

Оценочное обязательство под годовое вознаграждение высшим менеджерам Обществом не создается. Данное обязательство признается условным, так как оно зависит от наступления (не наступления) будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. В соответствии с Положением о выплате годового вознаграждения размер и выплата премии зависит от решения Совета директоров Общества.

Условные обязательства и условные активы

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

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

нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

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

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

2.14. Признание дохода

Выручка от продажи электроэнергии и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки электроэнергии/мощности (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка от реализации отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от реализации основных средств и МПЗ;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- проценты по вкладам на депозит - за каждый истекший месяц в соответствии с условиями депозитного договора;
- проценты, начисленные на остатки денежных средств на расчетных счетах в банке;
- доходы от возврата госпошлины по судебным искам;
- доходы от списания кредиторской задолженности;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- доходы от продажи прав требования;
- прибыль прошлых лет – по мере выявления;
- другие поступления (доходы) согласно ГБУ 9/99.

2.15. Признание расхода

Себестоимость проданной электроэнергии включает расходы по приобретению электроэнергии (мощности).

Себестоимость проданных прочих товаров, работ и услуг включает расходы, связанные с предоставлением за плату активов во временное пользование по договору аренды и расходы, связанные установкой приборов учета и оказания прочих услуг.

Все остальные расходы, связанные с продажей электроэнергии, отражаются в отчете о финансовых результатах как коммерческие расходы.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы от реализации основных средств и МПЗ;
- налоги за счет прибыли;
- услуги банков;

- затраты по обслуживанию реестра акционеров;
- выбытие активов без дохода (остаточная стоимость списанных основных средств и расходы, связанные с ликвидацией основных средств);
- судебные издержки;
- расходы от списания дебиторской задолженности;
- расходы по созданию резервов сомнительных долгов;
- расходы по созданию резерва под обесценивание финансовых вложений;
- расходы по продажам прав требования;
- расходы на проведение собраний акционеров;
- расходы на социальные мероприятия;
- членские взносы;
- убытки прошлых лет – по мере выявления
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

2.16. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих налоговых периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов бухгалтерского баланса (стр.1160 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства»). Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Изменение отложенных налоговых обязательств» и «Изменение отложенных налоговых активов» отчета о финансовых результатах.

2.17. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно Уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

В 2006 году на основании решения годового общего собрания акционеров Обществом был создан резервный капитал в размере 517 тыс.руб.(протокол

годового общего собрания акционеров Общества от 15.05.2006г.) Поскольку накопленная величина резервного фонда соответствует установленному размеру, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.18. Кредиты и займы полученные

Заемные средства в отчетном году Обществом не привлекались.

2.19. Изменения в учетной политике на 2017 год

В учетную политику Общества на 2017 год существенные изменения не вносились.

2.20. Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности

Изменения в составе форм бухгалтерской отчетности в 2017 году не производились.

2.21. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год

В учетную политику Общества на 2018 год существенные изменения не планируются.

Но следует отметить, что с 01.01.2018г. в соответствии с позицией ПАО «РусГидро» в целях единообразного подхода в отражении расходов на оплату услуг по передаче электрической энергии и услуг инфраструктуры в отчетности сбытовых компаний, Общество будет отражать указанные расходы в Отчете о финансовых результатах в составе себестоимости реализованной электроэнергии.

Также с 01.01.2018г. в соответствии с методологической позицией ПАО «РусГидро» разницы между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, возникающие в связи с созданием резервов по сомнительным долгам, будут квалифицироваться как временные разницы.

2.22. Данные прошлых периодов

Существенных ошибок за предыдущие годы не выявлено, изменения в отчетность предыдущих лет не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства и незавершенное строительство (статья 1130 Бухгалтерского баланса)

По строке 1130 баланса «Основные средства» на 31.12.2017 года отражена балансовая стоимость основных средств в размере 413 768 тыс.руб. (на 31.12.16г. - 416 371 тыс.руб.). Уменьшение балансовой стоимости основных средств по сравнению с показателями прошлого периода на 2 603 тыс. руб. или на 0,62% объясняется превышением объема начисленной амортизации над объемом приобретения основных средств. Переоценка объектов основных средств в 2017 году не проводилась.

Сумма начисленной в отчетном году амортизации основных средств составила 21 399 тыс. руб. (в 2016 году – 20 701 тыс.руб.). Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств составила 8 683 тыс. руб. (6 942 тыс. руб. – в 2016 г.).

Из всего суммового объема основных средств 70,2% - это нежилые здания производственного назначения, сооружения и земельные участки, 18,3% - машины и оборудования, 6,2% - транспортные средства, 5,3% - административно-хозяйственный инвентарь.

Наличие и движение основных средств за 2017 и 2016 г.г. Общества представлено в таблице 1 «Наличие и движение основных средств», изменение стоимости незавершенных капитальных вложений за 2017 и 2016 г.г. представлено в таблице 2 «Незавершенные капитальные вложения».

По строке «приобретение нежилых зданий, сооружений» таблицы 2 на конец отчетного периода отражена стоимость разработки рабочего проекта на строительство офисного здания.

В таблице 3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» представлена информация об увеличении и уменьшении первоначальной стоимости объектов основных средств за исключением изменений в результате переоценки.

В таблице 4 «Иное использование основных средств» представлена информация об ОС, переданных и полученных в аренду, переданных в залог, находящихся на консервации и об ОС, право собственности на которые еще не зарегистрированы.

Наличие и движение основных средств.

Таблица 1, в тыс.руб.

Наименование показателя	период	На начало периода		поступило	Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, всего:	за 2017г.	550 359	(134 763)	18 839	(8 727)	8 683	(21 398)	560 471	(147 478)	
	за 2016г.	524 851	(121 004)	32 519	(7 011)	6 942	(20 701)	550 359	(134 763)	
Здания	за 2017г.	375 788	(19 700)	9 424	0	0	(4 694)	385 212	(24 394)	
	за 2016г.	357 311	(15 624)	18 477	0	0	(4 076)	375 788	(19 700)	
Сооружения	за 2017г.	2 933	(1406)	0	0	0	(310)	2 933	(1 716)	
	за 2016г.	2 933	(1 097)	0	0	0	(309)	2 933	(1406)	
Машины и оборудование	за 2017г.	102 213	(67 588)	4 452	(3 935)	3 896	(10 477)	102 730	(74 169)	
	за 2016г.	96 356	(60 129)	7 374	(1 517)	1 474	(8 932)	102 213	(67 588)	
Транспортные средства	за 2017г.	34 907	(26 255)	3 969	(4 113)	4 113	(2 656)	34 763	(24 798)	
	за 2016г.	34 793	(27 831)	5 562	(5 448)	5 448	(3 873)	34 907	(26 255)	
Административно - хозяйственное оборудование и инвентарь	за 2017г.	26 080	(17 824)	560	(679)	674	(2 824)	25 961	(19 974)	
	за 2016г.	25 628	(14 791)	497	(45)	19	(3 052)	26 080	(17 824)	
Земельные участки	за 2017г.	4 892	0	434	0	0	0	5 326	0	
	за 2016г.	4 283	0	609	0	0	0	4 892	0	
Прочие основные фонды	за 2017г.	3 546	(1 990)	0	0	0	(437)	3 546	(2 427)	
	за 2016г.	3 547	(1 532)	0	(1)	1	(459)	3 546	(1 990)	

Незавершенные капитальные вложения.

Таблица 2, тыс.руб.

Наименование показателя	период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (18 603)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.основных средств, всего:	за 2017г.	775	18 603		(18 603)	775
	за 2016г.	775	32 519		(32 519)	775
в том числе:						
Приобретение нежилых зданий, сооружений	за 2017г.	775	9 188		(9 188)	775
	за 2016г.	775	18 477		(18 477)	775
Приобретение земельных участков	за 2017г.	-	434	-	(434)	-
	за 2016г.	-	609	-	(609)	-
Приобретение оборудования, не требующего монтажа	за 2017г.	-	4 452		(4 452)	-
	за 2016г.	-	7 374		(7 374)	-
Приобретение транспортных средств	за 2017г.	-	3 969		(3 969)	-
	за 2016г.	-	5 562		(5 562)	-
Приобретение административно - хозяйственного оборудования и инвентаря	за 2017г.	-	560		(560)	-
	за 2016г.	-	497		(497)	-
Приобретение прочих объектов основных средств	за 2017г.	-				-
	за 2016г.	-				-

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

Наименование показателя	Таблица 3, тыс.руб.	
	За 2017 год	За 2016 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции- всего	30	4 272
в том числе		
Нежилые здания	-	-
Машины и оборудование	30	4 272
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Таблица 4, тыс.руб.		
	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6 066	6 797	6 268
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	22 108	17 958	16 303
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	917	709	734
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

Основные средства, полученные в аренду

В 2017 г. Общество имело в пользовании объекты основных средств, полученные по договору аренды, стоимостью 22 108,3 тыс. руб. (17 957,7 тыс. руб. в 2016 г.).

В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения и земельные участки под нежилыми зданиями, расположенные по адресу:

Таблица 5, тыс.руб.

Арендодатель	Адрес помещения	Срок аренды	балансовая стоимость арендуемого помещения, тыс.руб.
ПАО МРСК Центра и Приволжья	р.п. Пронск, ул. Мичурина, д. 40	11 месяцев с пролонгацией	29,9
	р.п. Старожилово, ул. Головина, д.2	11 месяцев с пролонгацией	112,9
	р.п. Александро-Невский, ул. Колхозная	11 месяцев с пролонгацией	60,4
	г. Скопин, ул. Ленина, д.156а	11 месяцев с пролонгацией	363,7
	г. Кораблино, ул. Привокзальная, д.58	11 месяцев с пролонгацией	66,2
	г. Сасово, ул. Горького, д.1в	11 месяцев с пролонгацией	596,2
ИП Мусаев В.М.	р.п. Пронск, ул. Новая, 1а	11 месяцев с пролонгацией	1 700,0
ОАО «РосТелеком»	р.п. Ермишь, ул. Московская, 65	11 месяцев с пролонгацией	78,3
Администрация МО-Путятинский муниц.р-он	с.Путятино, ул.Ворошилова, д.23	11 месяцев с пролонгацией	1 145,2
Пивоваров С.С.	г.Касимов, ул.Терешковой, д.40	11 месяцев с пролонгацией	34,2
Министерство имущественных и земельных отношений (ГУ Кораблинское лесничество)	г.Кораблино, ул.Весенняя, д.2	11 месяцев с пролонгацией	1188,0
Кисленко Р.И.	р.п.Шилово, ул.Исаева, гараж №1	11 месяцев с пролонгацией	98,5
Беребердина Г.В.	р.п.Александро-Невский, ул.Советская, д.1, пом. Н2	11 месяцев с пролонгацией	3 500,0
ОАО «Мобильные телесистемы»	р.п. Сарай, ул.Ленина д.164	11 месяцев с пролонгацией	44,6
ОАО «Тяжпрессмаш»	р.п.Сапожок, ул.Свободы, д.4	11 месяцев с пролонгацией	880,0
ОАО «Спасская	Г. Спасск, ул.Пушкина, д.22	11 месяцев с пролонгацией	50,0

АТП»		пролонгацией	
ООО «Приокская инвестиционная компания»	г. Спасск, ул.Советская, 64	11 месяцев пролонгацией	с 3 843,0
ИП Калугина Н.И.	г.Сасово, ул. Пушкина, д.76	11 месяцев пролонгацией	с 780,0
ИП Артюшина А.И.	г.Новомичуринск, пр-т Энергетиков, д.41/4	11 месяцев пролонгацией	с 524,4
прочие			111,8
Земельные участки			
Администрация МО-Шацкий р-он	г.Шацк, ул.К.Маркса, д.34	49 лет	291,1
Администрация Рязани	г.Рязань, ул.МОГЭС, д.3А	49 лет	1 417,3
Администрация Рязани	г.Рязань, ул. Дзержинского, д. 21а	49 лет	4 728,2
Администрация МО-Пителинский р-он	р.п.Пителино, ул.Полевая, д.22	49 лет	101,3
Администрация Милославского городского поселения	р.п.Милославское, ул.Юбилейная, д.46	3 года	281,2
ОУМИ Клепиковский муниципальный район	г. Спасск-Клепики, ул.Просвещения, д.19	10 лет	81,9
Всего			22 108,3

Площадь арендуемых помещений составляет 1 624,69 м², земельных участков 5 547 м²

В течении 2017 года Общество сдавало в аренду части площадей офисных нежилых помещений в объеме 656,63 кв.м (за 2016 год – 629,6 кв.м).

Таблица 6, тыс.руб.

Арендатор	Адрес, сдаваемого в аренду помещения	Срок аренды	Балансовая стоимость сдаваемого в аренду помещения, тыс.руб.
ООО «ПринтМейлСервис»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	01.12.2016г. по 31.12.2017г.	496
ЗАО Фирма «Август»	Рязанская обл., р.п. Старожилово, ул. Толстого, д.8	01.09.2016г. по 30.06.2018г.	519
ООО «СНРГ»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	с 01.01.2016г. до полного исполнения сторонами своих обязательств	1573

ООО «РДК»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	с 12.05.2015 на неопределенный срок	2891
ООО «КомфортГорСтрой»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	11 месяцев с пролонгацией	285
ООО «Алко-Профи»	г.Рязань, ул. МОГЭС, д. 3А	С 23.10.2017 на 11 месяцев с пролонгацией	302
итого			6 066

3.2. Прочие внеоборотные активы (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

По строке 1170 «прочие внеоборотные активы» на 31.12.2017г. отражены расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты.

Таблица 7, тыс.руб.

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Программные комплексы	16 489	14 436	3 171
Лицензии на программное обеспечение			
Программный комплекс расчетов за электроэнергию (биллинг)			1 493
Итого	16 489	14 436	4 664

Увеличение стоимости прочих внеоборотных активов по сравнению с прошлым периодом обусловлено приобретением программных продуктов.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

По строке 1150 «финансовые вложения» Общество отразило долгосрочные финансовые вложения в виде акций АО «НПФ энергетики» на сумму 100 тыс. руб. с учетом созданного резерва на 31.12.2017г. под обесценение долгосрочных финансовых вложений на сумму 100 тыс.руб.

Резерв создан в соответствии с п.37 ПБУ 19/02 «Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н и наличием признаков обесценения финансовых вложений (акции НПФЭ), выраженное в отсутствии поступлений в виде дивидендов на протяжении всего срока владения и существенном снижении чистых активов АО НПФЭ по итогам 9 месяцев 2017 года.

По решению Совета директоров (протокол № 9-09-05 от 22.09.2005г.) Обществом в 2005 году внесен взнос в совокупный вклад учредителей НПФ энергетики в размере 50 000 руб. В 2006 году согласно решения Совета директоров (протокол № 19/19-06 от 12.04.2006г.) взнос увеличен на 50 000

руб. и общая сумма взноса в совокупный вклад учредителей НПФ энергетики составил 100 тыс. руб.

В соответствии с Федеральным законом от 28.11.2013г. № 410-ФЗ НПФ энергетики 10.06.2014г. реорганизовался в форме преобразования в ОАО «НПФ энергетики». В соответствии с Протоколом заседания Совета директоров ОАО «НПФ энергетики» № 10 от 21.07.2015г. Обществу на размер вклада в совокупный вклад учредителей фонда (100 тыс. руб.) выделено 824 033 шт. акций.

3.4. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочных финансовых вложений Общество не имело.

3.5. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

По статье «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость материально-производственных запасов и расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов за 2017 и 2016 г.г. в разрезе групп, их видов приведена в таблице 8 «Наличие и движение запасов».

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов и краткосрочных РБП у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов и РБП, которые выбыли в результате их продажи, списания или иного выбытия.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 10 447 тыс. руб., что составляет 1,36 % от оборотных активов или 0,87 % от всех активов Общества. В связи с отсутствием на балансе Общества неликвидных материально-производственных запасов резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Запасы Обществом в залог в 2017-2016 г.г. не передавались.

Наличие и движение запасов.

Таблица 8, тыс.руб.

Наименование показателя	период	На начало периода	Изменение за период			На конец периода
			Поступления и затраты	Выбыло	Обороты запасов между их группами (видами)	
Запасы - всего:	за 2017г.	10 179	5 444 679	(5 444 411)		10 447
	за 2016г.	13 101	4 954 281	(4 957 203)		10 179
в том числе						
Сырье и материалы	за 2017г.	4 214	11 458	(10 160)	(301)	5 211
	за 2016г.	3 199	10 214	(9 082)	(117)	4 214
ГСМ	за 2017г.	59	4 833	(4 818)		74
	за 2016г.	67	4 591	(4 599)	-	59
Запасные части	за 2017г.	1 482	1 382	(1 694)		1 170
	за 2016г.	1 607	1 856	(1 981)	-	1 482
Специальная оснастка и специальная одежда	за 2017г.	240	306	(199)		347
	за 2016г.	230	153	(143)	-	240
Основные средства, учтенные в составе материалов	за 2017г.	0	2 772	(2 772)	-	0
	за 2016г.	0	2 412	(2 412)	-	0
Прочие материалы	за 2017г.	3 389	2 728	(3 311)	301	3 107
	за 2016г.	3 362	1 309	(1 399)	117	3 389
Расходы будущих периодов	за 2017г.	795	956	(1 213)		538
	за 2016г.	4 636	1 330	(5 171)		795
Товары (электроэнергия)	за 2017г.	0	5 420 244	(5 420 244)	-	0
	за 2016г.	0	4 932 416	(4 932 416)	-	0

Обороты между группами запасов за 2017 год в Обществе составили 301 тыс. руб.- внутривозвратные обороты между группами «сырье и материалы» и «прочими материалами» (передача материалов на давальческой основе), за 2016 год – внутривозвратные обороты между группами «сырье и материалы», «запасными частями» и «прочие материалы» составили 117 тыс.руб.(передача материалов на дачальческих условиях).

3.6. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является покупка и реализация (продажа) электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям.

На балансе Общества отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков свыше 12 месяцев.

Состав и динамика краткосрочной дебиторской задолженности за 2017 и 2016 г.г. отражена в таблице 9 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

По сравнению с началом года краткосрочная дебиторская задолженность в целом уменьшилась на 20 958 тыс. руб. или на 4,62%, в большей степени связано с созданием резерва на 25 048 тыс. руб. Уменьшение дебиторской задолженности в основном произошло по статье «покупатели и заказчики» – на 40 180 тыс. руб. или на 9,04%, за счет списания долгов и уменьшения задолженности некоторых покупателей, при этом выручка возросла, что свидетельствует о повышении платежной дисциплины со стороны покупателей, по статье «авансы выданные» уменьшение составило 771 тыс.руб. или на 19,07%.

По статье «прочая дебиторская задолженность» произошло существенное увеличение по сравнению с началом года на 19 993 тыс.руб. или в 4 раза, за счет признанных штрафов и пеней.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности

Таблица 9, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период						Создание (изменение) резерва	На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяй. операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		списано за счет резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
							списаны на финансовый результат						
Долгосрочная дебиторская задолженность- всего	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	за 2017г.	532 937	(79 465)	14 510 979	21 824	(14 528 660)	(53)	(1 170)	(25 048)	535 857	(103 343)		
	за 2016 г.	429 028	(56 660)	13 484 062	9 454	(13 387 628)	(60)	(1 919)	(24 724)	532 937	(79 465)		
в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60)	за 2017г.	4 042	-	2 807 104		(2 807 875)				3 271	-		
	за 2016 г.	1 158	-	2 645 695		(2 642 805)	(6)			4 042	-		
по расчетам с покупателями и заказчиками (сч.62)	за 2017г.	515 394	(70 939)	11 462 864		(11 477 576)	(53)	(1 170)	(25 415)	499 459	(95 184)		
	за 2016 г.	406 923	(48 330)	10 483 329		(10 372 885)	(54)	(1 919)	(24 528)	515 394	(70 939)		
По расчетам с бюджетом (сч.68)	за 2017г.	379	-	17 734		(8 052)				10 061	-		
	за 2016 г.	4 436	-	21 626		(25 683)				379	-		
По расчетам с внебюджетными фондами (сч.69)	за 2017г.	370	-	563		(933)				0	-		
	за 2016 г.	1 096	-	6 993		(7 719)				370	-		

• движение дебиторской задолженности, поступившей и выбывшей в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период*						Создание (изменение) резерва		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло на финансовый результат	спиано за счет резерва	резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
				в результате хозяйственной операции (сумма долга по сделке операции)	притока процентов, штрафы и иные начисления								
по расчетам с работниками по оплате труда (сч.70)	за 2017 г.	-	-	101 834		(101 834)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	98 810		(98 810)	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам с подотчетными лицами (сч.71)	за 2017 г.	-	-	7 570		(7 570)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	7	-	8 496		(8 503)	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам с персоналом по прочим операциям (сч.73)	за 2017 г.	-	-	39		(39)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	25		(25)	-	-	-	-	-	-	-
По расчетам с участниками (учредителями) по выплате доходов (сч.75)	за 2017 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (сч.76)	за 2017 г.	12 752	(8 526)	113 271	21 824	(124 781)					367	23 066	(8 159)
	за 2016 г.	15 408	(8 330)	219 088	9 454	(231 198)					(196)	12 752	(8 526)

* движение дебиторской задолженности, поступившей и выбывшей в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

Резерв по сомнительным долгам оценивался Обществом с учетом индивидуальной специфики покупателей, динамики платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств. Общество полагает, что обеспечит ее собираемость.

Размер краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 баланса отражен за минусом резерва по сомнительным долгам. Величина сомнительной задолженности по расчетам с покупателями электроэнергии, в отношении которой в отчетном году был создан резерв составила 117 387 тыс.руб. В отношении всех организаций, включенных в список сомнительных, ведется исполнительное производство, но банкротство и отсутствие имущества для погашения долга, ставит данную задолженность под сомнение о возможности ее погашения. В течении отчетного года списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам 1 170 тыс.руб.(в 2016г. – 1 919 тыс.руб.) и восстановлено резерва по сомнительным долгам по причине погашения задолженности в сумме 92 339 тыс.руб.(в 2016г. – 50 743 тыс.руб.).

Движение резерва по сомнительным долгам

Таблица 10, тыс.руб.

показатель	Движение резерва по сомнительным долгам, в том числе		
	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы
Сумма резерва на 31.12.2016г.	70 939	-	8 526
Увеличение резерва	117 387	-	-
Использование резерва	(1 170)	-	-
Восстановление резерва	(91 972)	-	(367)
Сумма резерва на 31.12.2017г.	95 184	-	8 159

Списанная с баланса Общества задолженность неплатежеспособных дебиторов отражена на забалансовом счете 007 по состоянию на 31.12.2017г.- в размере 17 761,6 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2016г.- 19 241,6 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2015г. - в размере 19 095,4 тыс.руб.

В дебиторской задолженности на 31.12.2017 года отсутствуют авансы, выданные на приобретение объектов основных средств и внеоборотных активов.