

Акционерное общество "Самаргазэнергосбыт"

Организация  
Идентификационный номер  
налогоплательщика (ИНН)

6316138990

ОКПО  
88560534

Вид экономической  
деятельности

Оптовая торговля электроэнергией (без ее  
передачи и распределения)

ОКВЭД 35.14

Организационно-правовая форма

Непубличные акционерные общества

ОКОПФ 12267

Форма собственности

Частная собственность

ОКФС 16

Местонахождение (адрес)

443079, Самарская обл, Самара г, Гагарина ул,  
дом № 22

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 0710005 с.1

| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года |           |           |                             | Изменения за период                                      |                          |                          |                             | На конец периода           |                             |  |                             |
|--|------|-----------|----------------|-----------|-----------|-----------------------------|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|
|  |      |           | Период         |           | Выбыло    |                             | Переоценка   |                          | Убыток от<br>обесценения | Первоначальная<br>стоимость | Накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>стоимость | накопленная<br>амортизация и<br>убытки от<br>обесценения |                             |
|  |      |           | за 2017г.      | за 2016г. | Поступило | первоначальная<br>стоимость | накопленная<br>амортизация и<br>убытки от<br>обесценения | начислено<br>амортизации |                          |                             |                            |                             |  | Первоначальная<br>стоимость |
| Нематериальные активы - всего                                    | 5100 | за 2017г. | 125            | -         | -         | -                           | -  | (41)                     | -                        | -                           | 125                        | (41)                        | 125  | (41)                        |
| в том числе:   | 5110 | за 2016г. | -              | 125       | -         | -                           | -  | -                        | -                        | -                           | -                          | -                           | -  | -                           |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 5101 | за 2017г. | 125            | -         | -         | -                           | -  | (41)                     | -                        | -                           | -                          | -                           | 125  | (41)                        |
|  | 5111 | за 2016г. | -              | 125       | -         | -                           | -  | -                        | -                        | -                           | -                          | -                           | -  | 125                         |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код                   |                       |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
| Всего                   | 5120                  | -                     |
| в том числе:            | 5121                  | -                     |

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |

**1.4. 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, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |           |                     |   |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2017г. | -                        | -                                     | -         | -                   | -   | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2016г. | -                        | -                                     | -         | -                   | -   | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2017г. | -                        | -                                     | -         | -                   | -   | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2016г. | -                        | -                                     | -         | -                   | -   | -                        | -                                     |

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |  | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---------------------|--|------------------|
|   |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата       |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего:         | 5160 | за 2017г. | -              | -                   | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР. | -                |
|   | 5170 | за 2016г. | -              | -                   | -  | -                |
| в том числе:  | 5161 | за 2017г. | -              | -                   | -  | -                |
|   | 5171 | за 2016г. | -              | -                   | -  | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2017г. | -              | -                   | -  | -                |
|   | 5190 | за 2016г. | -              | 125                 | (125)  | -                |
| в том числе:  | 5181 | за 2017г. | -              | -                   | -  | -                |
|   | 5191 | за 2016г. | -              | 125                 | (125)  | -                |
| Сайт АО СамГас  |      |           |                |                     |  |                  |



Леонов Олег Николаевич  
(расшифровка подписи)

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | Код  | Период    | На начало года           |                         | Изменения за период |                                 |                         |                       | Переоценка               |                         | На конец периода         |                         |
|---|--|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|   |  |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило           | выбыло первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200                                       | за 2017г. | 193 893                  | (42 314)                | 3 550               | (1 155)                         | 1 155                   | (25 832)              | -                        | -                       | 196 288                  | (66 992)                |
|   | 5210                                       | за 2016г. | 167 225                  | (19 214)                | 27 867              | (1 199)                         | 1 199                   | (24 300)              | -                        | -                       | 193 893                  | (42 314)                |
| в том числе:  |  |           |                          |                         |                     |                                 |                         |                       |                          |                         |                          |                         |
|   | Производственный и хозяйственный инвентарь | 5201      | за 2017г.                | 1 533                   | (1 458)             | -                               | (45)                    | 45                    | (24)                     | -                       | 1 488                    | (1 437)                 |
|   | 5211                                       | за 2016г. | 1 533                    | (1 435)                 | -                   | -                               | -                       | (24)                  | -                        | 1 533                   | (1 458)                  |                         |
| Машины и оборудования (кроме офисного)  | 5202                                       | за 2017г. | 161 729                  | (38 325)                | 422                 | (640)                           | 640                     | (22 876)              | -                        | -                       | 161 511                  | (60 561)                |
|   | 5212                                       | за 2016г. | 161 342                  | (16 005)                | 1 160               | (772)                           | 772                     | (23 093)              | -                        | -                       | 161 729                  | (38 325)                |
| Офисное оборудование  | 5203                                       | за 2017г. | 1 354                    | (281)                   | 3 128               | -                               | -                       | (1 005)               | -                        | -                       | 4 481                    | (1 286)                 |
|   | 5213                                       | за 2016г. | 522                      | (36)                    | 832                 | -                               | -                       | (245)                 | -                        | -                       | 1 354                    | (281)                   |
| Транспортные средства   | 5204                                       | за 2017г. | 8 072                    | (2 139)                 | -                   | (470)                           | 470                     | (1 664)               | -                        | -                       | 7 602                    | (3 333)                 |
|   | 5214                                       | за 2016г. | 3 595                    | (1 504)                 | 4 775               | (298)                           | 298                     | (932)                 | -                        | -                       | 8 072                    | 2 139                   |
| Другие виды основных средств  | 5205                                       | за 2017г. | 104                      | (104)                   | -                   | -                               | -                       | -                     | -                        | -                       | 104                      | (104)                   |
|   | 5215                                       | за 2016г. | 234                      | (234)                   | -                   | (130)                           | 130                     | -                     | -                        | -                       | 104                      | (104)                   |
| Здания  | 5206                                       | за 2017г. | 21 101                   | (6)                     | -                   | -                               | -                       | (264)                 | -                        | -                       | 21 101                   | (270)                   |
|   | 5216                                       | за 2016г. | -                        | -                       | 21 101              | -                               | -                       | (6)                   | -                        | -                       | 21 101                   | (6)                     |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего               | 5220                                       | за 2017г. | -                        | -                       | -                   | -                               | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
|   | 5230                                       | за 2016г. | -                        | -                       | -                   | -                               | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| в том числе:  |  |           |                          |                         |                     |                                 |                         |                       |                          |                         |                          |                         |
|   | 5221                                       | за 2017г. | -                        | -                       | -                   | -                               | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        | -                       |
| 5231  | за 2016г.                                  | -         | -                        | -                       | -                   | -                               | -                       | -                     | -                        | -                       | -                        |                         |

**2.2. 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 |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2017г. | -              | 16 676              | -       | (3 550)   | 13 127           |
|  | 5250 | за 2016г. | 367            | 27 867              | -       | (28 234)  | -                |
| в том числе:<br>Машины и оборудования (кроме офисного)   | 5241 | за 2017г. | -              | 13 126              | -       | (422)   | 12 704           |
|  | 5251 | за 2016г. | 367            | 1 180               | -       | (1 526)   | -                |
| Офисное оборудование   | 5242 | за 2017г. | -              | 3 128               | -       | (3 128)   | -                |
|  | 5252 | за 2016г. | -              | 832                 | -       | (832)   | -                |
| Транспортные средства  | 5243 | за 2017г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5253 | за 2016г. | -              | 4 775               | -       | (4 775)   | -                |
| Здания   | 5244 | за 2017г. | -              | 423                 | -       | -   | 423              |
|  | 5254 | за 2016г. | -              | 21 101              | -       | (21 101)  | -                |

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

| Наименование показателя  | Код  | за 2017г.  |  |
|--|------|--|--|
|  |      | Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего |
| в том числе:<br>Машины и оборудования (кроме офисного)                                   | 5260 | -  | 281  |
|  | 5261 | -  | 185  |
| Офисное оборудование   | 5262 | -  | 96   |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | -  | -  |
| в том числе:   | 5271 | -  | -  |

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| 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 | 25 408                | 25 408                | 37 307                |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)   | 5286 | -                     | -                     | -                     |
|   | 5287 | -                     | -                     | -                     |



Леонов Олег Николаевич  
(расшифровка подписи)

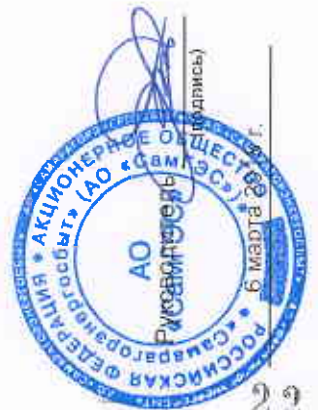
**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

| 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 |   |
| Долгосрочные - всего         | 5301 | за 2017г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -  | -   | -                        | -                         | - |
|                              | 5311 | за 2016г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -  | -   | -                        | -                         | - |
| в том числе:                 |      |           |                          |                           |                     |                   |  |   |                          |                           |   |
|                              | 5302 | за 2017г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -  | -   | -                        | -                         | - |
|                              | 5312 | за 2016г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -  | -   | -                        | -                         | - |
| Краткосрочные - всего        | 5305 | за 2017г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -  | -   | -                        | -                         | - |
|                              | 5315 | за 2016г. | 160 000                  | -                         | -                   | (160 000)         | -  | -   | -                        | -                         | - |
| в том числе:                 |      |           |                          |                           |                     |                   |  |   |                          |                           |   |
| Размещение в срочный депозит | 5306 | за 2017г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -  | -   | -                        | -                         | - |
|                              | 5316 | за 2016г. | 160 000                  | -                         | -                   | (160 000)         | -  | -   | -                        | -                         | - |
| Финансовых вложений - Итого  | 5300 | за 2017г. | -                        | -                         | -                   | -                 | -  | -   | -                        | -                         | - |
|                              | 5310 | за 2016г. | 160 000                  | -                         | -                   | (160 000)         | -  | -   | -                        | -                         | - |



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

| Наименование показателя  | Код          | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|--|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего<br>в том числе:        | 5320         | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме<br>продажи) - всего | 5321         | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:   | 5325         | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                   | 5326<br>5329 | -                     | -                     | -                     |



Леонов Олег Николаевич  
(расшифровка подписи)



**4. Запасы**  
**4.1. 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 |   |
|  |      |           |                |   |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |   |                  |   |   |
| Запасы - всего   | 5400 | за 2017г. | 1 535          | -                                       | 2 188 215             | (2 188 716)    | -                             | -                             | -   | X                | 1 035                                   | - |
|  | 5420 | за 2016г. | 530            | -                                       | 2 301 635             | (2 300 629)    | -                             | -                             | -   | X                | 1 535                                   | - |
| в том числе:   |      |           |                |   |                       |                |                               |                               |   |                  |   |   |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности   | 5401 | за 2017г. | 1 535          | -                                       | 8 315                 | (8 816)        | -                             | -                             | -   |                  | 1 035                                   | - |
|  | 5421 | за 2016г. | 530            | -                                       | 9 212                 | (8 206)        | -                             | -                             | -   |                  | 1 535                                   | - |
| Готовая продукция  | 5402 | за 2017г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   |                  | -                                       | - |
|  | 5422 | за 2016г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   |                  | -                                       | - |
| Товары для перепродажи   | 5403 | за 2017г. | -              | -                                       | 2 133 520             | (2 133 520)    | -                             | -                             | -   |                  | -                                       | - |
|  | 5423 | за 2016г. | -              | -                                       | 2 292 423             | (2 292 423)    | -                             | -                             | -   |                  | -                                       | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные   | 5404 | за 2017г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   |                  | -                                       | - |
|  | 5424 | за 2016г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   |                  | -                                       | - |
| Затраты в незавершенном производстве   | 5405 | за 2017г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   |                  | -                                       | - |
|  | 5425 | за 2016г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   |                  | -                                       | - |
| Прочие запасы и затраты  | 5406 | за 2017г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   |                  | -                                       | - |
|  | 5426 | за 2016г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   |                  | -                                       | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2017г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   |                  | -                                       | - |
|  | 5427 | за 2016г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   |                  | -                                       | - |
|  | 5408 | за 2017г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   |                  | -                                       | - |
|  | 5428 | за 2016г. | -              | -                                       | -                     | -              | -                             | -                             | -   |                  | -                                       | - |

**4.2. Запасы в залоге**

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Леонов Олег Николаевич  
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1. 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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | поступление         | погашение    | выбыло | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод на долго-краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |   |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2017г. | -                             | -                                       | -  | -                   | -            | -      | -                                | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5521 | за 2016г. | -                             | -                                       | -  | -                   | -            | -      | -                                | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2017г. | -                             | -                                       | -  | -                   | -            | -      | -                                | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5522 | за 2016г. | -                             | -                                       | -  | -                   | -            | -      | -                                | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2017г. | -                             | -                                       | -  | -                   | -            | -      | -                                | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5523 | за 2016г. | -                             | -                                       | -  | -                   | -            | -      | -                                | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
| Прочая  | 5504 | за 2017г. | -                             | -                                       | -  | -                   | -            | -      | -                                | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5524 | за 2016г. | -                             | -                                       | -  | -                   | -            | -      | -                                | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5505 | за 2017г. | -                             | -                                       | -  | -                   | -            | -      | -                                | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5525 | за 2016г. | -                             | -                                       | -  | -                   | -            | -      | -                                | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
| в том числе:                                    | 5510 | за 2017г. | 798 709                       | (143 199)                               | 13 184 767   | 3 718               | (13 450 219) | -      | (8 856)                          | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5530 | за 2016г. | 599 238                       | (138 030)                               | 12 495 931   | 2 245               | (12 298 700) | (5)    | (27 024)                         | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2017г. | 556 670                       | (127 923)                               | 10 863 184   | 731                 | (10 830 166) | -      | (8 607)                          | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5531 | за 2016г. | 561 036                       | (124 847)                               | 10 286 357   | 783                 | (10 291 501) | (5)    | (26 965)                         | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2017г. | 205 434                       | -                                       | 2 157 703  | -                   | (2 362 627)  | -      | -                                | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5532 | за 2016г. | 466                           | -                                       | 2 087 270  | -                   | (1 862 302)  | -      | -                                | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
| Прочая  | 5513 | за 2017г. | 36 606                        | (15 275)                                | 163 880  | 2 987               | (157 426)    | -      | (250)                            | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5533 | за 2016г. | 37 736                        | (13 183)                                | 122 304  | 1 462               | (124 897)    | -      | (118)                            | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
| Итого   | 5514 | за 2017г. | -                             | -                                       | -  | -                   | -            | -      | -                                | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5534 | за 2016г. | -                             | -                                       | -  | -                   | -            | -      | -                                | -                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5500 | за 2017г. | 798 709                       | (143 199)                               | 13 184 767   | 3 718               | (13 450 219) | -      | (8 856)                          | X                      | -  | -   | -   | -                             | -                                       | - | - |
|   | 5520 | за 2016г. | 599 238                       | (138 030)                               | 12 495 931   | 2 245               | (12 298 700) | (5)    | (27 024)                         | X                      | X  | X   | X   | X                             | X                                       | X | X |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2017 г.         |                      | На 31 декабря 2016 г.         |                      | На 31 декабря 2015 г.         |                      |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего  | 5540 | 167 057                       | 167 057              | 143 199                       | 143 199              | 138 030                       |                      |
| в том числе:   |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками   | 5541 | 145 774                       | 145 774              | 127 923                       | 127 923              | 124 847                       |                      |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             |                      |
| прочая   | 5543 | 21 283                        | 21 283               | 15 275                        | 15 275               | 13 183                        |                      |
|  | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             |                      |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период   |  |              |                                  | перевод из долгов-краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|--------------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
|  |      |           |                        | получение   |  | выбыло       |                                  |   |   |   |                          |
|  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашенные   | списание на финансовый результат |   |   |   |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2017г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   |                          |
|  | 5571 | за 2016г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   |                          |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |              |                                  |   |   |   |                          |
| кредиты  | 5552 | за 2017г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   |                          |
|  | 5572 | за 2016г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   |                          |
| займы  | 5553 | за 2017г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   |                          |
|  | 5573 | за 2016г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   |                          |
| прочая   | 5554 | за 2017г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   |                          |
|  | 5574 | за 2016г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   |                          |
|  | 5555 | за 2017г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   |                          |
|  | 5575 | за 2016г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2017г. | 534 329                | 12 018 008  | 9 862  | (11 991 828) | (105)                            | -   | -   | 570 080   |                          |
|  | 5580 | за 2016г. | 501 274                | 11 456 177  | 13 814   | (11 436 759) | (177)                            | -   | -   | 534 329   |                          |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |              |                                  |   |   |   |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2017г. | 428 394                | 8 500 793   | 8 780  | (8 466 378)  | (6)                              | -   | -   | 471 553   |                          |
|  | 5581 | за 2016г. | 417 070                | 8 368 491   | 13 789   | (8 370 609)  | (48)                             | -   | -   | 428 384   |                          |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2017г. | 62 951                 | 1 640 334   | -  | (1 645 603)  | (97)                             | -   | -   | 77 585  |                          |
|  | 5582 | за 2016г. | 74 066                 | 1 326 360   | -  | (1 317 358)  | (117)                            | -   | -   | 82 951  |                          |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2017г. | 17 965                 | 1 703 758   | -  | (1 702 870)  | (766)                            | -   | -   | 18 007  |                          |
|  | 5583 | за 2016г. | 8 340                  | 1 574 255   | -  | (1 564 611)  | -                                | -   | -   | 17 985  |                          |
| кредиты  | 5584 | за 2017г. | -                      | 48 656  | -  | -            | -                                | -   | -   | -   |                          |
|  | 5584 | за 2016г. | -                      | -   | 25   | (48 711)     | -                                | -   | -   | -   |                          |
| займы  | 5565 | за 2017г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   |                          |
|  | 5565 | за 2016г. | -                      | -   | -  | -            | -                                | -   | -   | -   |                          |
| прочая   | 5566 | за 2017г. | 9 278                  | 108 938   | 882  | (110 229)    | (2)                              | -   | -   | 2 867   |                          |
|  | 5586 | за 2016г. | 109                    | 78 384  | -  | (75 204)     | (11)                             | -   | -   | 3 278   |                          |
| расчеты с учредителями                           | 5567 | за 2017г. | 1 721                  | 64 215  | -  | (64 178)     | (1 688)                          | -   | X   | 69  |                          |
|  | 5587 | за 2016г. | 1 686                  | 60 000  | -  | (59 967)     | -                                | -   | X   | 1 721   |                          |
| Итого  | 5550 | за 2017г. | 534 329                | 12 018 008  | 9 862  | (11 991 828) | (105)                            | X   | X   | 570 080   |                          |
|  | 5570 | за 2016г. | 501 274                | 11 456 177  | 13 814   | (11 436 759) | (177)                            | X   | X   | 534 329   |                          |

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего:                                | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |



Леонов Олег Николаевич  
(расшифровка подписи)

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя   | Код  | за 2017г. | за 2016г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 7 611     | 6 960     |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 97 459    | 68 387    |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 26 944    | 19 081    |
| Амортизация   | 5640 | 25 874    | 24 300    |
| Прочие затраты  | 5650 | 199 495   | 168 107   |
| Итого по элементам  | 5660 | 357 383   | 286 835   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | 6 963 170 | 6 876 764 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 5600 | 7 320 553 | 7 163 599 |

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель ООО «САМГАС»  
Леонов Олег Николаевич  
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя   | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего   | 5700 | 9 518                  | 11 715   | (12 846) | -                            | 8 387                    |
| в том числе:  |      |                        |          |          |                              |                          |
| Оценочные обязательства на оплату отпусков  | 5701 | 5 613                  | 11 032   | (8 941)  | -                            | 7 704                    |
| Оценочные обязательства по незаконченным на отчетную дату судебным разбирательствам | 5702 | 3 905                  | 683      | (3 905)  | -                            | 683                      |



Леонов Олег Николаевич  
(расшифровка подписи)

руководитель (подпись)

8 Т.

**8. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 |                       |                       |                       |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 |                       |                       |                       |
| в том числе:            | 5810 |                       |                       |                       |
|                         | 5811 |                       |                       |                       |



Леонов Олег Николаевич  
(расшифровка подписи)

6 марта 2018 г.



**9. Государственная помощь**

| Наименование показателя            | Код  | за 2017г.       |                | за 2016г.         |               |
|------------------------------------|------|-----------------|----------------|-------------------|---------------|
|                                    |      | Получено за год | На начало года | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -               | -              | -                 | -             |
| в том числе:                       |      |                 |                |                   |               |
| на текущие расходы                 | 5901 | -               | -              | -                 | -             |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -               | -              | -                 | -             |
| Бюджетные кредиты - всего:         |      |                 |                |                   |               |
| за 2017г.                          | 5910 | -               | -              | -                 | -             |
| за 2016г.                          | 5920 | -               | -              | -                 | -             |
| в том числе:                       |      |                 |                |                   |               |
| за 2017г.                          | 5911 | -               | -              | -                 | -             |
| за 2016г.                          | 5921 | -               | -              | -                 | -             |



Леонов Олег Николаевич  
(расшифровка подписи)

## Акционерное общество «Самарагорэнергосбыт»

### 10. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год.

#### 1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

##### 1.1 Сведения об Обществе.

АО «Самарагорэнергосбыт» (далее – Общество) учреждено Протоколом внеочередного общего собрания акционеров АО «Самарские городские электрические сети» № 2 от 29.09.2008 г.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Акционерное общество «Самарагорэнергосбыт».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – АО «СамГЭС», АО «Самарагорэнергосбыт».

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, г. Самара, ул. Гагарина дом 22.

Почтовый адрес Общества: 443079, г. Самара, ул. Гагарина, дом 22.

Фактический адрес Общества: 443079, г. Самара, ул. Гагарина, дом 22.

Свидетельство о государственной регистрации серия 63 № 005111243 выдано 01.12.2008г.

Общество зарегистрировано за основным государственным номером 1086316010373.

АО "Самарагорэнергосбыт" - Гарантирующий поставщик электрической энергии, осуществляет энергоснабжение граждан и юридических лиц в границах своей зоны деятельности.

Общество создано в соответствии с Федеральным законом "Об электроэнергетике" от 26 марта 2003 года № 35-ФЗ, путем выделения из АО "Самарские городские электрические сети". Дата государственной регистрации АО "Самарагорэнергосбыт" - 01 декабря 2008 года.

Учредители Общества – физические лица.

Директором Общества является Леонов Олег Николаевич (избран решением Совета Директоров (протокол № 2/2014 от 05.09.2014 г.).

Среднесписочная численность работников Общества за 2017 год составила 188 человек, за 2016 год среднесписочная численность составила 175 человек.

##### 1.2 Основные виды деятельности Общества.

Деятельность Общества направлена на достижение следующих целей:

- извлечение прибыли

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- торговля электроэнергией на розничном рынке электрической энергии и оптовом рынке электрической энергии и мощности;
- покупка электроэнергии на розничном рынке электрической энергии и оптовом рынке электрической энергии и мощности;
- иные виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству РФ.

### 1.3 Органы управления Обществом.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Директор (единоличный исполнительный орган).

В состав Совета директоров Общества входят:

| № п/п | ФИО                             | Занимаемая должность   |
|-------|---------------------------------|--|
| 1     | Авдейчев Андрей Валерьевич      | Председатель Совета директоров АО «Самарагорэнергосбыт»                              |
| 2     | Машин Алексей Сергеевич         | Член Совета директоров АО «Самарагорэнергосбыт»                                      |
| 3     | Зуева Ольга Хаимовна            | Главный бухгалтер ООО «ЕТЭС»   |
| 4     | Грачев Геннадий Константинович  | Заместитель Генерального директора ООО «КОН»   |
| 5     | Бобровский Евгений Иванович     | Генеральный директор ОАО МКРЦ «Звезда»   |
| 6     | Бибикова Ольга Геннадьевна      | Член Совета директоров АО «Самарагорэнергосбыт»                                      |
| 7     | Дубовицкий Алексей Владимирович | Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Группа компании ВИД» |

### 1.4. Контрольные и исполнительные органы.

Контрольным органом является Совет директоров. В качестве лица, выполняющего функции единоличного исполнительного органа выступает Директор Общества.

Ревизионная комиссия.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров (протокол № 1 от 09.06.2017 года) избрана Ревизионная комиссия в количестве трех членов.

В состав ревизионной комиссии Общества входят:

| № п/п | ФИО                           | Занимаемая должность  |
|-------|-------------------------------|---|
| 3     | Рузинская Елена Геннадьевна   | Начальник управления энергетическими активами ООО «ЕТЭС»                                |
| 1     | Михайленко Варвара Васильевна | Начальник отдела планирования и анализа финансово-экономической деятельности ООО «ЕТЭС» |
| 2     | Кадацкая Татьяна Васильевна   | Ведущий специалист отдела контроля бизнес-процессов ООО «ЕТЭС»                          |

#### 1.5. Филиалы Общества.

---

Отсутствуют.

#### 1.6. Дочерние и зависимые общества по состоянию на 31.12.2017 г.

---

Отсутствуют.

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА.

---

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики Общества в целях бухгалтерского и налогового учета.

#### 2.1. Основа составления.

---

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

#### 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

---

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

### 2.3. Нематериальные активы.

---

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов». В состав нематериальных активов входит: товарный знак, полезные модели, изобретения и т.д.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом в течении срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

### 2.4. Основные средства.

---

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные Приказом Минфина РФ №91н от 13.10.2003 года.

К основным средствам относятся соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств начислена линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

В течение 2017 года «АО Самарагорэнергосбыт» не проводило переоценку основных средств.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме, в том отчетном периоде, когда они имели место. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды. При отсутствии согласованной в договоре оценки арендуемого имущества оно отражается в бухгалтерском учете и отчетности по условной стоимости 1 руб.

### 2.5. Материально-производственные запасы.

---

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется:

- По фактической себестоимости приобретения;

Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды осуществляется в соответствии с Методическими

указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ №135н от 26.12.2002 года.

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования до года списываются на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию или производство. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет по материально-ответственным лицам.

---

## 2.6. Финансовые вложения.

---

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Оценка долговых ценных бумаг определяется по фактическим затратам; п.44 Приказ МФ №34н.

Порядок признания доходов по финансовым вложениям п. 34 ПБУ 19/02 в составе «прочих поступлений».

Беспроцентные (бездисконтные) векселя отражаются в составе денежных эквивалентов. Учет ведется на отдельном субсчете к счету 76 «Денежные эквиваленты, не являющиеся финансовыми вложениями». В бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств беспроцентные (бездисконтные) векселя отражаются в составе денежных эквивалентов.

Депозиты до востребования, а также депозиты со сроком менее одного месяца в бухгалтерском балансе отражаются в составе статьи «Денежные средства»;

Срочные депозиты, со сроком более одного месяца, в том числе удостоверенные сертификатами, – в составе группы показателей «Финансовые вложения».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является штука.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

---

## 2.7. Учет резервов Общества.

---

Обществом создаются следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;
  - резерв под обесценение материально-производственных запасов;
- Резервный фонд формируется согласно Учредительным документам Общества.

---

## 2.8. Оценочные обязательства.

---

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Обществом принимаются к учету следующие виды оценочных обязательств:

- оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков;
- оценочные обязательства в отношении незаконченных на отчетную дату судебных разбирательств.

---

## 2.9. Расходы будущих периодов.

---

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по обязательному страхованию имущества и работников; программные продукты, затраты, связанные с приобретением лицензий; другие расходы), отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

---

## 2.10. Задолженность покупателей и заказчиков.

---

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому контрагенту и договору.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется согласно делению задолженности на две группы:

- если задолженность просрочена более чем 12 месяцев- 100 %.
- если в отношении задолженности менее 12 месяцев есть свидетельства того, что она не будет погашена-100 %.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию по мере признания ее таковой на основании данных инвентаризации, приказа руководителя и иных документов за счет созданного резерва.

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы созданного резерва. В отчете о финансовых результатах затраты, связанные с начислением резерва, учитываются в составе прочих расходов. Операции по начислению резерва не признаются в целях налогообложения.

---

## 2.11. Кредиты и займы.

---

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

По полученным Обществом кредитам банков и прочим займам задолженность на конец отчетного периода отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате.

## 2.12. Признание дохода.

---

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности является продажа электрической энергии; доходы от сдачи имущества в аренду; выручка от оказания агентских и прочих услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются: выручка от продажи материально-производственных запасов, проценты по займам, депозитам, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, безвозмездные поступления, сумма кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, положительные курсовые разницы, прочие доходы.

## 2.13. Признание расходов.

---

Бухгалтерский учет расходов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), приобретением и продажей товаров. Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с приобретением (себестоимость продукции, работ, услуг) и управленческих расходов.

Раздельный учет расходов в Обществе ведется по следующим видам деятельности в электроэнергетике:

- реализация электроэнергии;
- реализация прочих услуг.

Управленческие расходы признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета учета продаж с учетом



распределения общехозяйственных расходов пропорционально выручке по соответствующим видам деятельности.

#### 2.14. Изменения в порядке предоставления показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2017 году.

Начиная с годовой отчетности за 2017 год Общество использует форму бухгалтерского баланса, утвержденную приказом № ПО/1-1137/16 от 14.12.2016 г. с целью укрупнения отдельных строк для удобства восприятия информации заинтересованными пользователями.

Из показателей бухгалтерского баланса, начиная с отчетности за 2017 год, исключены следующие строки нижнего уровня, предусмотренные для детального раскрытия информации:

| Номер строк баланса за 2016 г, исключенные из баланса за 2016 г. | Наименование строки  |
|--|--|
| 12301  | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                      |
| 12302  | Расчеты с покупателями и заказчиками                       |
| 12303  | Расчеты по налогам и сборам                                |
| 12304  | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению           |
| 12305  | Расчеты с подотчетными лицами                              |
| 12306  | Расчеты с персоналом по прочим операциям                   |
| 12307  | Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал         |
| 12308  | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                 |
| 12501  | Касса организации  |
| 12502  | Расчетные счета  |
| 12503  | Переводы в пути  |
| 15204  | Денежные эквиваленты, не являющиеся финансовыми вложениями |
| 15201  | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                      |
| 15202  | Расчеты с покупателями и заказчиками                       |
| 15203  | Расчеты по налогам и сборам                                |
| 15204  | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению           |
| 15205  | Расчеты с персоналом по оплате труда                       |
| 15206  | Расчеты с подотчетными лицами                              |
| 15207  | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов  |
| 15208  | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                 |

С 2017 года Обществом, в связи с осуществлением преимущественно торговой деятельности, стоимость электроэнергии, купленной на оптовом рынке, отражается на балансовом счете 41 «Товары».

В связи с указанными изменениями, в отчетности изменяется презентация стоимости и движения запасов.

### **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.**

#### **3.1. Внеоборотные активы (раздел 1 Бухгалтерского баланса).**

##### **3.1.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса).**

По статье «Нематериальные активы» (строка 1110) Бухгалтерского баланса отражена первоначальная стоимость нематериальных активов за минусом амортизации на 31.12.2015 г. отсутствуют, на 31.12.2016 г. 125 тыс. руб., на 31.12.2017 г. 83 тыс. руб.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на 31.12.2015 г. отсутствует, на 31.12.2016 г. составила 125 тыс. руб., на 31.12.2017 г. 125 тыс. руб.

В составе нематериальных активов числится «Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных».

##### **3.1.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса).**

По статье «Основные средства» (строка 1150) Бухгалтерского баланса отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом амортизации на 31.12.2015 г. 148 378 тыс. руб., в том числе 148 011 тыс. руб. основные средства организации, 367 тыс. руб. приобретение объектов основных средств (счет 08.4). На 31.12.2016 г. 151 579 тыс. руб. На 31.12.2017 г. 142 423 тыс. руб., в том числе основные средства организации 129 296 тыс. руб., 13 127 тыс. руб. строительство объектов основных средств (счет 08.3).

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств составила на 31.12.2015 г. 167 225 тыс. руб., на 31.12.2016 г. 193 893 тыс. руб., на 31.12.2017 г. 196 288 тыс. руб.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), используемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Табл.1.1

| <b>Наименование группы основных средств</b> | <b>Сроки полезного использования</b> |
|---|--------------------------------------|
|   |                                      |

|  |                 |
|--|-----------------|
| Здания                                     | от 15 до 30 лет |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | от 2 до 7 лет   |
| Офисное оборудование                       | от 2 до 7 лет   |
| Транспортные средства                      | от 3 до 8 лет   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | от 2 до 7 лет   |
| Другие виды основных средств               | от 3 до 5 лет   |

### 3.1.2. Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса).

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.  
Выбытия финансовых вложений в 2017 не было.

### 3.1.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2015 года отложенные налоговые активы отсутствуют. На 31.12.2016 г. отложенные налоговые активы составили 3 тыс. руб., на 31.12.2017 г. 9 тыс. руб. В этой строке отражена сумма отложенных налоговых активов, которая сформирована из-за применения разных способов начисления амортизации основных средств, а так же признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

### 3.1.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2015 г., 31.12.2016 г., 31.12.2017 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

## 3.2 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса).

### 3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса).

По статье «Запасы» (строка 1210) Бухгалтерского баланса отражена стоимость сырья, материалов (строка 12101 бухгалтерского баланса), Расшифровка сырья и материалов по видам материалов представлена в следующей таблице:

Табл. 1.2 (тыс. руб.)

| Наименование материалов | Остаток по состоянию на 31.12.16г. | Остаток по состоянию на 31.12.17г. |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Топливо                 | 4                                  | 3                                  |

|  |       |       |
|--|-------|-------|
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 1 512 | 1 022 |
| Специальная одежда                       | 17    | 10    |
| Итого                                    | 1 535 | 1 035 |

По состоянию на 31.12.2017 г. обесцененные запасы отсутствуют.

### 3.2.1 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

Общая величина дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015 г. 461 208 тыс. руб., на 31.12.2016 г. 655 511 тыс. руб., на 31.12.2017 г. 369 917 тыс. руб.

Расшифровка суммы дебиторской задолженности приведена ниже:

Табл. 1.3.(тыс. руб.)

| Вид задолженности  | Остаток по состоянию на 31.12.15 г. | Остаток по состоянию на 31.12.16 г. | Остаток по состоянию на 31.12.17 г. |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Покупатели и заказчики   | 561 036                             | 556 670                             | 490 418                             |
| в том числе:   |                                     |                                     |                                     |
| - задолженность по договорам энергоснабжения                       | 557 572                             | 551 709                             | 487 644                             |
| - резерв под списание дебиторской задолженности                    | -124 847                            | -127 923                            | -145 774                            |
| Авансы выданные  | 466                                 | 205 434                             | 510                                 |
| в том числе:   | -                                   |                                     |                                     |
| - предоплата по прочим договорам                                   | 466                                 | 434                                 | 510                                 |
| - предоплата по договору на капитальные вложения (создание АИСКУЭ) | 0                                   | 205 000                             | 0                                   |
| Расчеты с бюджетом по налогам и сборам                             | 17 946                              | 5 408                               | 9 546                               |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению                   | 974                                 | 96                                  | 2                                   |
| Прочие дебиторы  | 18 802                              | 31 097                              | 36 498                              |
| - резерв под списание прочей дебиторской задолженности             | -13 183                             | -15 275                             | -21 283                             |

|  |         |         |         |
|--|---------|---------|---------|
| Расчеты с подотчетными лицами                    | 13      |         |         |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям         |         | 5       |         |
| Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» | 461 208 | 655 511 | 369 917 |

В 2017 году за счет созданного резерва по сомнительной задолженности списана нереальная ко взысканию дебиторская задолженность на сумму 19 298 тыс. руб. в связи с истекшим сроком исковой давности, завершением процедуры конкурсного производства и ликвидации организации, а также невозможности взыскания безнадежных долгов.

### 3.2.2 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2015 года сумма краткосрочных финансовых вложений составила 160 000 тыс. руб., в том числе:

- 160 000 размещение в срочный депозит.

По состоянию на 31.12.2016 года, 31.12.2017 г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

### 3.2.3. Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

Величина прочих оборотных активов (строка 1260 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2015 г. составила 573 тыс. руб.; на 31.12.2016 г. 531 тыс. руб.; на 31.12.2017 г. 673 тыс. руб.

Расшифровка стр. 1260 "Прочие оборотные активы" представлена в следующей таблице:

Табл. 1.4.(тыс. руб.)

| Наименование расходов             | Остаток по состоянию на 31.12.15 г. | Остаток по состоянию на 31.12.16 г. | Остаток по состоянию на 31.12.17 г. |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Страхование                       | 136                                 | 278                                 | 315                                 |
| Программное обеспечение, лицензии | 403                                 | 234                                 | 348                                 |
| Прочие                            | 34                                  | 12                                  | 11                                  |
| Итого расходы будущих периодов    | 573                                 | 524                                 | 673                                 |

|   |     |     |     |
|---|-----|-----|-----|
| Прочие внеоборотные активы                              |     | 7   |     |
| Итого по строке "Прочие оборотные активы" (строка 1260) | 573 | 531 | 673 |

### **3.3 Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса).**

#### **3.3.1 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса).**

На 31.12.2017 г. Уставный капитал Общества составляет 10 708 тыс. рублей и состоит из:

30 595 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 350 рублей каждая акция.

По состоянию на 31.12.2017 г. Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

#### **3.3.2 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса).**

По состоянию на 31.12.2017 г. добавочный капитал Общества отсутствует.

#### **3.3.3 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)**

Резервный капитал в сумме 535 тыс. руб. сформирован в соответствии с Уставом общества.

#### **3.3.4. Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31.12.2015 г. нераспределенная прибыль составила 433 835 тыс. руб.; на 31.12.2016 г. 503 336 тыс. руб.; на 31.12.2017 г. 587 353 тыс. руб.

### **3.4 Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса).**

#### **3.4.1 Заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса).**

По состоянию на 31.12.2017 г. по строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным займам и кредитам отсутствует.

### 3.5 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса).

#### 3.5.1 Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса).

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса сумма задолженности начисленных процентов по привлеченным краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2017 г. отсутствует.

#### 3.5.2 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Общий объем кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2015 г. 501 274 тыс. руб.; на 31.12.2016 г. 534 329 тыс. руб.; на 31.12.2017 г. 570 080 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности представлена в следующей таблице

Табл. 2.1(тыс. руб.)

|   | Остаток по<br>состоянию на<br>31.12.15 г. | Остаток по<br>состоянию на<br>31.12.16 г. | Остаток по<br>состоянию на<br>31.12.17 г. |
|---|---|---|---|
| Задолженность поставщикам за услуги по передаче электроэнергии  | 111 311                                   | 127 718                                   | 130 990                                   |
| Задолженность поставщикам электроэнергия и мощности на ОРЭМ     | 290 293                                   | 287 682                                   | 302 460                                   |
| Задолженность поставщикам электроэнергия на розничном рынке     | 8 642                                     | 0   | 0   |
| Капитальные вложения  | -   | 1 383                                     | 7 015                                     |
| Задолженность прочим поставщикам                                | 6 824                                     | 11 611                                    | 31 087                                    |
| <b>Итого «Поставщики и подрядчики»</b>                          | <b>417 070</b>                            | <b>428 394</b>                            | <b>471 553</b>                            |
| Задолженность перед бюджетом по налогу на добавленную стоимость | 8 337                                     | 17 921                                    | 13 791                                    |
| Задолженность перед бюджетом по налогу на доходы физических лиц | -   | -   | 657                                       |
| Задолженность перед бюджетом по прочим налогам                  | -   | 58  | 133                                       |
| Расчеты по страховым взносам                                    |   | 6   | 3 426                                     |

|  |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
| <b>Итого «Задолженность по налогам и взносам»</b>        | <b>8 340</b>   | <b>17 985</b>  | <b>18 007</b>  |
| Авансы полученные от потребителей электроэнергии         | 73 974         | 82 903         | 77 541         |
| Авансы полученные от прочих покупателей и заказчиков     | 92             | 48             | 43             |
| <b>Итого «Расчеты с покупателями и заказчиками»</b>      | <b>74 066</b>  | <b>82 951</b>  | <b>77 585</b>  |
| <b>Расчеты с учредителями по выплате доходов</b>         | <b>1 688</b>   | <b>1 721</b>   | <b>69</b>      |
| Расчеты с персоналом по плате труда                      | 2,4            | 85             | 1 999          |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                 | -              | -              | 1              |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами        | 107            | 3 193          | 866            |
| <b>Итого «Прочая кредиторская задолженность»</b>         | <b>109</b>     | <b>3 278</b>   | <b>2 867</b>   |
| <b>Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»</b> | <b>501 274</b> | <b>534 329</b> | <b>570 080</b> |

На основании Приказа 261 от 29.12.2017 г. списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 105 тыс. руб. (в том числе НДС).

### 3.5.3 Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов

По состоянию на 31.12.2015 г. задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов составляет 1 688 тыс. руб., на 31.12.2016 г. 1 721 тыс. руб., на 31.12.2017 г. 69 тыс. руб.

## 3.6 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах (Справка к Бухгалтерскому балансу).

### 3.6.1 Арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2017 г. стоимость арендованных основных средств составляет 25 408 тыс. руб. При этом восемь объектов офисных помещений и одно автотранспортное



средство при отсутствии согласованной в договоре оценки арендуемого имущества и данных о рыночной стоимости отражено в бухгалтерском учете и отчетности по условной стоимости один рубль.

### 3.6.2 Обеспечения обязательств и платежей полученные.

В 2017 г. Общество обеспечения обязательств не получало.

### 3.6.3 Обеспечения обязательств и платежей выданные.

В 2017 г. Общество поручителем по кредитам не выступало.

## 3.7 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Форма №2).

Выручка от реализации продукции, работ, услуг за 2017 г. составила 7 562 677 тыс. руб. (без налогов и иных обязательных платежей).

### Структура выручки (тыс. руб.)

Табл. 3.1.

| Наименование показателя  | 2017 г.   | 2016 г.   |
|--|-----------|-----------|
| Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 010) всего, в том числе | 7 562 677 | 7 393 381 |
| Электроэнергии и мощности  | 7 560 552 | 7 392 021 |
| Прочих товаров, работ, услуг   | 2 125     | 1 360     |

### Структура затрат (тыс. руб.)

Табл. 3.2

| Наименование показателя                                    | 2017 г.   | 2016 г.   |
|--|-----------|-----------|
| Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 020) | 6 963 170 | 6 876 764 |
| в том числе:   |           |           |
| Фактическая себестоимость проданной электроэнергии         | 6 963 002 | 6 876 684 |
| Прочих товаров (работ, услуг)                              | 168       | 80        |
| Управленческие расходы (строка 040)                        | 357 383   | 286 836   |
| В том числе:   |           |           |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Оплата труда                                | 97 459  | 68 387  |
| Страховые взносы                            | 26 944  | 19 081  |
| Амортизация объектов основных средств       | 25 832  | 24 300  |
| Амортизация объектов нематериальных активов | 42      |         |
| Материальные расходы                        | 7 611   | 6 960   |
| Прочие расходы                              | 199 495 | 168 108 |

За 2017 г. Общество получило от операционной деятельности прибыль в сумме 599 507 тыс. руб.

### 3.8. Прочие доходы.

Расшифровка прочих доходов представлена в табл. 3.3

Табл. 3.3.(тыс. руб.)

| Наименование показателя                            | 2017 г. | 2016 г. |
|--|---------|---------|
| Проценты к получению (строка 2320)                 | 8 605   | 1 462   |
| Прочие доходы (строка 2340)                        | 42 286  | 53 243  |
| <i>В том числе:</i>                                |         |         |
| Доходы в виде восстановленного резерва             | 8 856   | 33 671  |
| Штрафы, пени, неустойки к получению                | 10 393  | 4 499   |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств   | 220     | 102     |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году    | 16 106  | 4 389   |
| Доходы в виде списанной кредиторской задолженности | 105     | 198     |
| Прочие доходы                                      | 6 606   | 10 384  |

### 3.9. Прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов представлена в табл. 3.4

Табл. 3.4.(тыс. руб.)

| Наименование показателя  | 2017 г. | 2016 г. |
|--|---------|---------|
| Прочие расходы (строка 2350), всего  | 91 413  | 102 612 |
| в том числе:   |         |         |
| Убытки прошлых лет   | 10 967  | 17 369  |
| Расходы на ведение и обслуживание расчетного счета   | 1 887   | 2 372   |
| Резерв по сомнительным долгам  | 52 013  | 54 742  |
| Штрафы, пени, неустойки к уплате   | 2 608   |         |
| Судебные издержки  | 4 864   | 4 249   |
| Расходы на благотворительность   | -       | 3 387   |
| Отчисления в оценочные резервы   | 683     | 3 905   |
| Членский взнос в некоммерческое партнерство ГП   | 800     | 800     |
| Членский взнос в Совет рынка   | 1 709   | 1 572   |
| Выплаты сотрудникам из прибыли   | 7 436   | 7 517   |
| Страховые взносы   | 1 851   | 1 881   |
| Выплаты совету директоров и членам ревизионной комиссии  | 1 510   | 2 470   |
| Расходы, связанные с консервацией и расконсервацией производственных мощностей и объектов, в том числе затраты на содержание законсервированных объектов | 838     | -       |
| Другие расходы   | 4 247   | 4 818   |

#### 4. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ.

АО «Самарагорэнергосбыт» находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, страховых взносов, налога на имущество и т.д.

##### 4.1. Налог на прибыль.

Учет доходов и расходов в Обществе для целей налогообложения налогом на прибыль производится в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ. Для целей исчисления налога на прибыль (метод начисления) доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

За 2017 год налогооблагаемая прибыль увеличилась по сравнению с аналогичным периодом за 2016 год на 18 644 тыс. руб. (в 2016 году налоговая база для исчисления налога составила 209 015 тыс. руб., в 2017 году 227 659 тыс. руб.)

В 2017 г. исчислен налог на прибыль в сумме 45 532 тыс. руб.

#### 4.2. Налоговые разницы.

В 2017 г. сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 7 122 тыс. руб.

Табл. 3.5.(тыс. руб.)

##### Расчет налога на прибыль

| Наименование показателя                           | 2017 г. | 2016 г. |
|---|---------|---------|
| Прибыль (убыток до налогообложения)               | 192 345 | 167 930 |
| Условный расход по налогу на прибыль              | 38 469  | 31 907  |
| Постоянные разницы (расходы)                      | 61 430  | 90 328  |
| ПНО   | 12 286  | 17 162  |
| Постоянные разницы (доходы)                       | 25 822  | 50 362  |
| ПНА   | 5 164   | 9 569   |
| Временные разницы в оценке активов и обязательств | 65      | 16      |
| Отложенные налоговые активы                       | 6       | 3       |
| Итого текущий налог на прибыль                    | 45 532  | 39 503  |

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих расходов и доходов:

- расходов по резервам, созданным в бухгалтерском учете;
- расходов на выплаты вознаграждений работникам, не принимаемым в налоговом учете;
- убытков прошлых лет;
- расходов по выплате вознаграждений членам Совета Директоров;
- прочих расходов, не принимаемые в налоговом учете;
- доходов в виде восстановленных резервов в бухгалтерском учете, которые привели к образованию постоянного налогового обязательства в размере (+12 286) тыс. руб. и постоянного налогового актива в размере (- 5 164) тыс. руб.

#### 5. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества на основании Информации Минфина РФ № ПЗ-9/2012 от 14.09.2012 г.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, финансовых и прочих факторов. В связи с этим возникают различные риски,

способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

#### **Отраслевые риски.**

Риски регулирования. Риск необоснованного государственного регулирования тарифов, связанный с возможностью искусственного сдерживания тарифов либо утверждения тарифов, не адекватных затратам Общества.

Специалисты Общества постоянно проводят работу с региональным регулирующим органом государственной власти с целью утверждения экономически обоснованного уровня тарифов.

Риски, связанные с авариями в энергосистеме. В электроэнергетике производственные риски связаны с износом основных производственных фондов, прежде всего — объектов генерации и сетевого хозяйства, несоблюдением или недостаточным соблюдением технических регламентов и норм при проведении профилактических и ремонтных работ.

На риски, связанные с техническим состоянием генерирующих мощностей и электрических сетей, Общество существенного влияния не имеет, за исключением обеспечения своевременности производства расчётов со всеми участниками рынка электрической энергии.

#### **Ценовые риски.**

Риски, связанные со значительным увеличением цены на электроэнергию, которые могут привести к нарастанию дебиторской задолженности в связи со снижением платёжеспособности клиентов.

Для снижения указанных рисков Обществом проводится тщательное среднесрочное и долгосрочное планирование энергопотребления, а также прогнозирование цен на оптовом рынке электрической энергии с учётом плановых и фактических показателей развития ЕЭС.

#### **Правовые риски.**

Данные риски Общества могут возникнуть вследствие следующих факторов: неопределённость правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в электроэнергетической сфере, изменение правоприменительной практики высшими судебными органами; несогласованность норм законодательства; увеличением контрольных функций антимонопольных органов.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг и учёт в своей деятельности изменений в законодательстве. Контроль правовых рисков также достигается путем формализации деятельности по оформлению документации по текущей деятельности, использование типовых форм документов.

#### **Финансовые риски.**

Инфляционный риск. Общество сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать влияние на её финансовое состояние.

Ускорение темпов инфляции может привести к росту издержек Общества, что приведёт к снижению финансового результата Общества. Рост инфляции также может стать причиной потерь в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной задержке платежей. Влияние инфляции на финансовую устойчивость Общества прогнозируется при составлении его финансовых планов, в том числе и при государственном

регулировании тарифов. Снижению рисков, связанных с возможным изменением цен на материалы и услуги, потребляемые Обществом в своей деятельности способствует:

- -повышение операционной эффективности компании путём реализации программ по снижению производственных издержек;
- заключение долгосрочных двусторонних договоров с поставщиками.

Так же к существенным финансовым рискам, влияющих на финансово-экономическую деятельность Общества относятся:

- изменение объема и структуры отпуска в сеть (рост удельного веса потребителей с низкими тарифами);
- незапланированные колебания объемов электроэнергии на Балансирующем рынке;
- появление неплатежеспособных потребителей, общее ухудшение платежной дисциплины;
- изменение законодательства в области тарифного регулирования.

**Налоговые риски.** Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности. Тем не менее существует потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими контролирующими органами по вопросам трактовки налогового законодательства Российской Федерации, которое в ряде случаев содержит неясности и неопределенности.

Для снижения налоговых рисков Общество осуществляет регулярный мониторинг изменений налогового законодательства, судебной практики, оценивает планируемые к совершению сделки с точки зрения снижения налоговых рисков.

**Банковский риск.** Риск потери финансовой устойчивости банками-партнёрами Общества.

Данный риск является внешним и зависит от стабильности банковской системы в целом, тем не менее Общество перевело основную часть своих оборотов в государственные банки и банки, чья финансовая устойчивость подтверждена ведущими мировыми рейтинговыми агентствами. Данный риск оценивается как незначительный.

---

## 6. ДИВИДЕНДЫ.

---

Согласно решению очередного общего собрания акционеров (протокол № 1 от 09.06.2017 года) принято решение о направлении нераспределенной прибыли прошлых лет на выплату дивидендов акционерам Общества в размере 2 098,87 рублей на одну обыкновенную акцию в денежной форме. Дивиденды выплачены 04.07.2017 года, остаток задолженности на 31.12.2017 года перед учредителями составил 69 тыс.руб. В соответствии с Уставом Общества, восстановлены объявленные 26.12.2014 г. и не востребованные дивиденды в размере 1 688 тыс. руб.

---

## 7. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

---

Базовая прибыль на акцию рассчитана согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденным приказом Минфина от 21.03.2000 г. №29н.

Величина прибыли, приходящаяся на акцию, рассчитана путем деления чистой прибыли Общества за отчетный год на средневзвешенное число обыкновенных акций, находившихся в обращении в отчетном году.

Базовая прибыль на 1 акцию.

Табл. 4.1.

| Наименование показателей   | 2017 г.     | 2016 г.     |
|--|-------------|-------------|
| Чистая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.  | 146 544 452 | 128 429 863 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. | 30 595      | 30 595      |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.  | 4 789,8     | 4 197,74    |

## 8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Информация о связанных сторонах раскрыта в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с Приказом Минфина №48н от 29 апреля 2008 года «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)».

В 2017 году связанными сторонами для Общества (п.4 ПБУ 11/2008) являлись:

Леонов Олег Николаевич – лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества;

Авдейчев Андрей Валерьевич – лицо является членом Совета директоров Общества;

Машин Алексей Сергеевич – лицо является членом Совета директоров Общества;

Зуева Ольга Хаимовна – лицо является членом Совета директоров Общества;

Грачев Геннадий Константинович – лицо является членом Совета директоров Общества;

Бобровский Евгений Иванович – лицо является членом Совета директоров Общества;

Бибикова Ольга Геннадьевна – лицо является членом Совета директоров Общества;

Дубовицкий Алексей Владимирович – лицо является членом Совета директоров Общества.

В 2017 году Общество выплатило членам Совета Директоров в соответствии с действующим в Обществе «Положением о Совете директоров Общества» вознаграждение на общую сумму 1 440 тыс. руб.

Размер вознаграждения краткосрочного характера (оплата труда за отчетный год, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск) основного управленческого персонала составил 20 380 тыс. руб.

## **9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.**

---

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является: «торговля электроэнергией на розничном рынке электрической энергии и оптовом рынке электрической энергии и мощности», указанный вид деятельности составляет 99% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

## **10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.**

---

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н к условным фактам хозяйственной деятельности можно отнести:

- судебные и досудебные разбирательства с контрагентами, незавершенные на отчетную дату. По состоянию на 31.12.2017 года Общество является истом или ответчиком в ряде арбитражных процессов. Так, общая сумма незавершенных судебных разбирательств, по которым Общество является:

- истцом - 49 065 тыс. руб.;
- ответчиком - 2 032 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 г. сформированы оценочные обязательства по незаконченным на отчетную дату судебным разбирательствам в сумме 683 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 8/2010 Обществом признано оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2015 г. - 5 026 тыс. руб.; на 31.12.2016 г. - 5 613 тыс. руб.; на 31.12.2017 г. – 7 705 тыс. руб.

Налогообложение. Российское налоговое законодательство допускает неоднозначную интерпретацию и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что в отношении каких-либо операций, произведенных в отчетном периоде в будущем возможны споры с контролирующими органами. В соответствии с п. 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.



## 11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

---

События после отчетной даты – это факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние либо результаты деятельности Общества. На основании ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н события хозяйственной деятельности, имеющие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, которые существенно влияют на результаты деятельности, у Общества отсутствуют.

Директор

О.Н. Леонов

«06» марта 2018 г.



Сумма в рублях: 1000000 (всего)

*[Handwritten signature]*



Прошито, пронумеровано,  
скреплено печатью  
55 листов

Генеральный директор  
ООО «Газаудит»



Т.В. Колосова