

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Специализированная электросетевая сервисная компания
Единой национальной электрической сети»
за 2016 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Электросетьсервис ЕНЭС»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Акционерного общества «Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети» (АО «Электросетьсервис ЕНЭС»)

Государственный регистрационный номер: 1087746060676

Место нахождения: Московская область, г. Ногинск

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»)

Государственный регистрационный номер: 1027739127734

Место нахождения: 129090, город Москва, Олимпийский проспект, дом 14

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (свидетельство от 01 декабря 2016 года)

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 11603076287

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Электросетьсервис ЕНЭС», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2016 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

МНЕНИЕ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на то, что по данным строки 1370 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2015 АО «Электросетьсервис ЕНЭС» имело непокрытый убыток и недостаточность чистых активов по отношению к уставному капиталу (строка 1310 бухгалтерского баланса) составила 326 665 тыс. руб. и 309 089 тыс. руб. соответственно.

В Разделе 24 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена информация о планах АО «Электросетьсервис ЕНЭС» в связи с наличием убытков от деятельности и несоблюдением требований законодательства в отношении величины чистых активов. Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

Руководитель проектов
Департамента аудита ООО «ФинЭкспертиза»
действует на основании доверенности № 02-01-1606103
от 01.07.2016 сроком до 30.06.2017

«20» февраля 2017 г.



Е.Ю. Сапронова



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2016 года

Форма № 1 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710001		
31	12	2016
84716711		
7705825187		
35.12		
12267	16	
384		

Организация **АО "Электросетьсервис ЕНЭС"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ/ОКФС

Акционерное общество/Частная собственность

Единица измерения: **тыс. рублей**

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) **142408, Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, д. 1, стр. 1**

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

Пояснения	АКТИВ		Код	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
	1	2				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
РШ-1	Нематериальные активы	1110	3	6	8	
РШ-2	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0	
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0	
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0	
РШ-3	Основные средства, в том числе:	1150	568 497	668 393	784 994	
	земельные участки	1151	78 915	78 915	78 915	
	здания, машины и оборудования, сооружения и передаточные устройства	1152	312 620	349 750	392 326	
	транспорт	1153	171 914	233 591	306 007	
	другие виды основных средств	1154	5 048	6 137	7 746	
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0	
РШ-5	Финансовые вложения	1170	0	0	0	
РШ-12.2	Огloженные налоговые активы	1180	50 948	51 849	0	
РШ-4	Прочие внеоборотные активы	1190	1 639	10 548	16 171	
	вложения во внеоборотные активы, оборудование к установке	1191	0	6 273	8 430	
	ИТОГО по разделу I	1100	621 087	730 796	801 173	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
РШ-6	Запасы, в том числе:	1210	490 903	638 336	910 828	
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	460 623	628 211	897 458	
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	22 349	0	1 278	
	затраты в незавершенном производстве	1213	0	0	0	
	расходы будущих периодов	1214	7 931	10 125	12 092	
РШ-12.1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	841	0	
РШ-7	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	1 343 899	1 125 642	1 399 225	
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1231	24 703	0	0	
	покупатели и заказчики	1232	22 594	0	0	
	авансы выданные	1233	0	0	0	
РШ-14	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	2 109	0	0	
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1235	1 319 196	1 125 642	1 399 225	
	покупатели и заказчики	1236	822 316	668 941	991 144	
	авансы выданные	1237	73 831	44 272	72 432	
РШ-14	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1238	97 336	150 601	290 894	
	прочие дебиторы	1239	325 713	261 828	44 755	
РШ-5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0	
ОДДС, РШ-8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	309 620	261 960	115 232	
РШ-11	Прочие оборотные активы	1260	3 081	3 331	3 131	
	ИТОГО по разделу II	1200	2 147 504	2 030 110	2 428 416	
	БАЛАНС	1600	2 768 591	2 760 906	3 229 589	

ПАССИВ		Кол	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014
1		2	3	4	5
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
РП-9.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	953 804	953 804	953 804
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
РП-9.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
	Расчеты по выделенному имуществу	1351	0	0	0
РП-9.2	Резервный капитал	1360	34 505	34 505	34 387
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(361 170)	(343 594)	305 875
	Непокрытый убыток прошлых лет	1371	(343 594)	0	0
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1372		305 170	303 525
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1373		0	2 350
	Непокрытый убыток отчетного года	1374	(17 576)	(648 764)	0
ОИК	ИТОГО по разделу III	1300	627 139	644 715	1 294 066
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
РП-10	Заемные средства	1410	0	0	0
РП-12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0	28 550
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
РП-11	Прочие обязательства	1450	1 147	0	0
	ИТОГО по разделу IV	1400	1 147	0	28 550
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
РП-10	Заемные средства	1510	210 404	143 224	0
РП-11	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 534 178	1 608 816	1 837 710
	поставщики и подрядчики	1521	956 427	830 831	932 009
	задолженность перед персоналом организации	1522	18 804	704	0
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	14 408	14 665	15 027
	задолженность по налогам и сборам	1524	132 711	115 282	105 474
	авансы полученные	1525	398 444	560 632	780 412
	прочие кредиторы	1526	12 797	86 115	4 788
	задолженность перед участниками (учредителями)	1527	587	587	0
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
РП-19	Оценочные обязательства	1540	395 723	364 151	69 263
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	ИТОГО по разделу V	1500	2 140 305	2 116 191	1 906 973
	БАЛАНС	1700	2 768 591	2 760 906	3 229 589

Руководитель

(подпись)

Фролкин Е.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Амосова Е.В.

(расшифровка подписи)

" 10 "

февраля

2017 г.



(Handwritten signature in blue ink)

5

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2016 г.

Форма № 2 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710002		
31	12	2016
84716711		
7705825187		
35.12		
12267	16	
384		

Организация: **АО "Электросетьсервис ЕНЭС"** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика: _____ ИИН

Вид деятельности: **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям** по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности: **Акционерное общество \ Частная собственность** по ОКФС/ОКФЧ

Единица измерения: **тыс. рублей** по ОКЕН

Пояснения	Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	наименование	код		
	1	2	3	4
РП-14	Выручка, в том числе	2110	2 692 733	2 296 990
	<i>выполнение работ по строительству и ремонту</i>	2111	<i>2 397 684</i>	<i>2 213 226</i>
	<i>прочая деятельность</i>	2112	<i>295 049</i>	<i>83 764</i>
РП-14	Себестоимость продаж, в том числе	2120	(2 327 105)	(2 073 786)
	<i>выполнение работ по строительству и ремонту</i>	2121	<i>(2 056 604)</i>	<i>(2 003 806)</i>
	<i>прочая деятельность</i>	2122	<i>(270 501)</i>	<i>(69 980)</i>
	Валовая прибыль (убыток)	2100	365 628	223 204
	Коммерческие расходы	2210	-	-
РП-15	Управленческие расходы	2220	(454 102)	(529 774)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(88 474)	(306 570)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 042	2 002
	Проценты к уплате	2330	(31 799)	(1 224)
РП-16	Прочие доходы, в том числе	2340	187 976	49 213
	<i>доходы от реализации ТМЦ и ОС</i>	2341	<i>165 400</i>	<i>9 948</i>
	<i>доходы в виде санкций за нарушение договора</i>	2342	<i>19 275</i>	<i>15 153</i>
РП-16	Прочие расходы, в том числе	2350	(77 270)	(452 253)
	<i>налоги и сборы в соответствии с законодательством</i>	2351	<i>(13 919)</i>	<i>(15 744)</i>
	<i>расходы в виде санкций за нарушение договоров</i>	2352	<i>(31 455)</i>	<i>(10 660)</i>
	<i>расходы, связанные с реализацией ТМЦ и ОС</i>	2353	<i>(13 553)</i>	<i>(9 192)</i>
	<i>судебные расходы и арбитражные сборы</i>	2358	<i>(4 824)</i>	<i>(5 464)</i>
	<i>расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде</i>	2359	<i>(4 508)</i>	<i>(87 875)</i>
РП-12.2	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 525)	(708 832)
	Текущий налог на прибыль, в том числе	2410	-	-
	<i>постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	2411	<i>2 206</i>	<i>61 367</i>
РП-12.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	14 912	32 017
РП-12.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(15 813)	48 382
	Прочее, в том числе	2460	(10 150)	(20 331)
	<i>начислено по результатам ВВП</i>	2461	<i>(10 017)</i>	<i>(20 300)</i>
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(17 576)	(648 764)

Пояснения	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода	(17 576)	(648 764)
РП-17	Базовая прибыль (убыток) на акцию	(0,01843)	(0,6802)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		

Руководитель

(подпись)

Фролова Е.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Амосова Е.В.

" 10 "

февраля

2017 г.

7



Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.

Коды	0710003
	31 12 2016
	84716711
	7705825187
	35.12
	12287
	16
	384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

АО "Электросетьсервис ЕНЭС"

ИНН

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Передача электроэнергии в технологическое присоединение к распределительным электросетям по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерное общество/Частная собственность по ОКПО/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. ¹	3100	953 804	-	-	34 387	305 875	1 294 066
За 2015 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-
увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(649 351)	(649 351)
в том числе:							
убыток	3221	-	-	-	-	(648 764)	(648 764)
переводка имущества	3222	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	(587)	(587)
прочее	3228	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	118	(116)	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. ²	3200	953 804	-	-	34 505	(343 594)	644 715
За 2016 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	-	-
переводка имущества	3312	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение	3313	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(17 576)	(17 576)
в том числе:							
убыток	3321	-	-	-	-	(17 576)	(17 576)
переводка имущества	3322	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-
прочее	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. ⁴	3300	953 804	-	-	34 505	(361 170)	627 139

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. ¹	Изменения капитала за 2016 г. ²		На 31 декабря 2016 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым (по статье)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. ³	На 31 декабря 2015 г. ²	На 31 декабря 2014 г. ¹
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	627 139	644 715	1 294 066

Руководитель  (подпись) Фролкин Е.Н. (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер  (подпись) Амосова Е.В. (расшифровка подписи)



* 10 « _____ » февраля 20 17 г.
 Приложение
 1. Указывается год, предшествующий производящему.
 2. Указывается производящий год.
 3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 16 г.

Организация АО "Электросетьсервис ЕНЭС" Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям по ОКВЭД _____
ИНН _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Акционерные общества/Частная собственность _____ по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
31	12	2016
84716711		
7705825187		
35.12		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год	
		20 16 г. ¹	20 15 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 451 345	2 470 595
<i>в том числе:</i>			
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	4111	2 411 973	2 460 867
<i>в т.ч. от продажи основному Обществу</i>	4111	2 362 699	1 740 257
<i>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>	4112	4 149	7 529
<i>в т.ч. от продажи зависимым орг-циям</i>	4112	501	1 585
<i>от перепродажи финансовых вложений</i>	4113	-	-
<i>прочие поступления</i>	4114	35 223	2 200
<i>в т.ч. итог возврат налога на прибыль</i>	4114	20 787	-
Платежи - всего	4120	(2 617 119)	(2 447 672)
<i>в том числе:</i>			
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	4121	(1 515 891)	(1 260 955)
<i>в т.ч. от поставщику - основному Обществу</i>	4121	(1 564)	(2 018)
<i>в связи с оплатой труда работников</i>	4122	(694 743)	(792 155)
<i>процентов по долговым обязательствам</i>	4123	(31 095)	(-)
<i>налога на прибыль организаций</i>	4124	(51 306)	(108 098)
<i>взносы в государственные внебюджетные фонды</i>	4125	(193 654)	(207 382)
<i>итог поступления и платежей НДС</i>	4126	(57 290)	(28 072)
<i>иные налоги и сборы</i>	4127	(15 434)	(17 918)
<i>прочие платежи</i>	4128	(57 705)	(33 091)
<i>в т.ч. платежи по договорам страхования</i>	4128	(15 242)	(15 901)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(165 775)	22 923

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>16</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>15</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	160 089	413 375
<i>в том числе:</i>			
<i>от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)</i>	4211	160 089	178
<i>от продажи акций других организаций (долей участия)</i>	4212	-	-
<i>от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</i>	4213	-	413 000
<i>дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях</i>	4214	-	197
<i>прочие поступления</i>	4219	0	-
Платежи - всего	4220	(13 100)	(431 639)
<i>в том числе:</i>			
<i>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	4221	(13 100)	(18 629)
<i>в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)</i>	4222	(-)	(-)
<i>в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</i>	4223	(-)	(413 000)
<i>процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива</i>	4224	(-)	(-)
<i>прочие платежи</i>	4225	(-)	(10)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	146 989	(18 264)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	258 477	158 872
<i>в том числе:</i>			
<i>получение кредитов и займов</i>	4311	258 477	142 000
<i>денежных вкладов собственников (участников)</i>	4312	-	-
<i>от выпуска акций, увеличения долей участия</i>	4313	-	-
<i>от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.</i>	4314	-	-
<i>прочие поступления</i>	4315	-	16 872

Наименование показателя	Код	За _____ год	
		20 _____ 16 г. ¹	20 _____ 15 г. ²
Платежи - всего	4320	(192 030)	(16 804)
<i>в том числе:</i>			
<i>собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников</i>	4321	(-)	(-)
<i>на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)</i>	4322	(-)	(-)
<i>в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов</i>	4323	(192 000)	(16 771)
<i>прочие платежи</i>	4324	(30)	(33)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	66 447	142 068
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	47 661	146 727
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	261 959	115 232
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	309 620	261 959
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель




Фролкин Е.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер



Амосова Е.В.

(расшифровка подписи)

" 10 "

февраля

20 17 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



ЗЕЛЕКТРОСЕРВИС
ОАО «АКЦИОНАРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭЛЕКТРОСЕРВИС»

Изъяснения к бухгалтерскому отчету

и отчету о финансовых результатах

за 2016 год

Организация **АО "Электросервис ЕНЭС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Передача электроэнергии и технологические

присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/закрытая

Единица измерения тыс. руб.

КОДЫ	
по ОКУД	0710005
Дата [число, месяц, год]	31 / 12 / 2016
по ОКПО	84716711
ИНН	7705825187
по ОКВЭД	35.12
по ОКФС/ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

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

Т.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	На начало года			Изменения за период					На конец периода				
	Код	Период	Первоначальная стоимость	Восле		Убыток от обесценения	Переоценки		Первоначальная стоимость	На конец периода			
				Переоценки	Наличие		Амортизация	Переоценки			Амортизация		
Нематериальные активы - всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	5100	за 2016 г.	21	(15)	-	-	(3)	-	-	-	-	21	(18)
	5110	за 2015 г.	21	(13)	-	-	(2)	-	-	-	-	21	(15)
в том числе:													
Увеличение стоимости на приобретение приобретенных объектов, включая нематериальные	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение стоимости на приобретение объектов, включая нематериальные	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение стоимости на приобретение объектов, включая нематериальные	5102	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение стоимости на приобретение объектов, включая нематериальные	5112	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение стоимости на приобретение объектов, включая нематериальные	5103	за 2016 г.	21	(15)	-	-	(3)	-	-	-	-	21	(18)
Увеличение стоимости на приобретение объектов, включая нематериальные	5113	за 2015 г.	21	(13)	-	-	(2)	-	-	-	-	21	(15)
Увеличение стоимости на приобретение объектов, включая нематериальные	5104	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение стоимости на приобретение объектов, включая нематериальные	5114	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	3	4	3	4
Всего	21	(15)	21	(13)
в том числе:				
	5120	-	-	-
	5121	-	-	-
	5122	-	-	-
	5123	-	-	-
	5124	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	3	4	3	4
Всего	2	-	2	-
в том числе:				
	5130	-	-	-
	5131	-	-	-
	5132	-	-	-
	5133	-	-	-
	5134	-	-	-

15

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная/текущая рыночная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Доступный	Выбыли		часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная/текущая рыночная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5143	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и оформленные НИОКР и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				закрыты за период	принято к учету в качестве НИМА или НИОКР	
				зачислено на расходы	по положительному результату	
1	3	4	5	6	7	8
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2015 г.	-	-	-	-
	5161	за 2016 г.	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-
	5162	за 2016 г.	-	-	-	-
	5172	за 2015 г.	-	-	-	-
	5163	за 2016 г.	-	-	-	-
	5173	за 2015 г.	-	-	-	-
	5164	за 2016 г.	-	-	-	-
	5174	за 2015 г.	-	-	-	-
Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2015 г.	-	-	-	-
	5181	за 2016 г.	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-
	5182	за 2016 г.	-	-	-	-
	5192	за 2015 г.	-	-	-	-
	5183	за 2016 г.	-	-	-	-
	5193	за 2015 г.	-	-	-	-
	5184	за 2016 г.	-	-	-	-
	5194	за 2015 г.	-	-	-	-
	5185	за 2016 г.	-	-	-	-
	5195	за 2015 г.	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Излишки и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				в конце года				Излишки за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация		первоначальная стоимость		накопленная амортизация		первоначальная стоимость		накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
Основные средства (без учета доходных активов и материальных ценностей) - всего	5200	за 2016 г.	1 650 116	(981 723)	24 472	-	(83 388)	70 235	-	-	-	-	-	1 591 200	(1 022 703)	
в том числе:	5210	за 2015 г.	1 659 271	(874 277)	12 969	-	(22 124)	22 083	-	-	-	-	-	1 650 116	(983 723)	
Железные дороги	5201	за 2016 г.	274 496	(166 204)	-	-	(41 360)	24 207	-	-	-	-	-	233 136	(81 007)	
	5211	за 2015 г.	274 496	(171 278)	-	-	(1 066)	1 546	-	-	-	-	-	274 496	(80 254)	
Средства и передвижные устройства	5202	за 2016 г.	65 061	(27 070)	-	-	(1 206)	1 546	-	-	-	-	-	64 155	(20 149)	
	5212	за 2015 г.	65 061	(22 171)	-	-	(1 890)	-	-	-	-	-	-	65 061	(27 070)	
Машины и оборудование	5203	за 2016 г.	446 105	(549 826)	4 845	-	(9 405)	9 603	-	-	-	-	-	441 545	(365 041)	
	5213	за 2015 г.	453 003	(530 457)	4 109	-	(13 405)	13 405	-	-	-	-	-	446 105	(349 558)	
Прокладочные средства	5204	за 2016 г.	766 957	(473 360)	18 987	-	(23 355)	19 743	-	-	-	-	-	700 599	(529 075)	
	5214	за 2015 г.	762 203	(398 198)	8 829	-	(9 077)	3 077	-	-	-	-	-	706 257	(472 260)	
Промышленные и жилищные здания	5205	за 2016 г.	51 905	(87 327)	623	-	(5 062)	3 033	-	-	-	-	-	48 465	(42 820)	
	5215	за 2015 г.	57 014	(69 011)	1 002	-	(5 111)	3 071	-	-	-	-	-	52 905	(47 327)	
Другие основные средства	5206	за 2016 г.	4 377	(9 819)	17	-	(99)	99	-	-	-	-	-	4 295	(3 896)	
	5216	за 2015 г.	4 873	(4 121)	83	-	(83)	380	-	-	-	-	-	4 377	(3 819)	
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 2016 г.	78 915	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 915	-	
	5217	за 2015 г.	78 915	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 915	-	
Услуги и основные запасы и материалы в коммерческих целях - всего	5208	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5218	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инструмент для бурения и здания	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инструмент, промышленные и другие объекты	5222	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5222	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Излишенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Излишение за период						принято к учету в качестве основных средств или уменьшена стоимость	На конец периода
			на начало года	затраты за период	спонсор	принято к учету в качестве основных средств или уменьшена стоимость	на конец периода			
Излишенные капитальные вложения	5240	за 2015 г.	8 436	11 180	-	-	-	-	6 273	
в том числе:	5251	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
новое строительство	5241	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
дополнительные и реконструкция	5242	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5242	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
приобретение объектов основных средств	5243	за 2016 г.	3 099	22 274	-	-	-	-	12 473	
	5243	за 2015 г.	3 883	11 180	-	-	-	-	12 969	
исключенные объекты НИОКР	5244	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5244	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
открытие ПАМ	5255	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5255	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
освоение ПИР	5256	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5256	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	5246	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5246	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
оборудование к эксплуатации	5247	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5247	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5258	за 2016 г.	4 174	-	209	-	-	-	6 905	
	5258	за 2015 г.	4 543	-	-	-	-	-	6 691	

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
		1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 675	-	-	-
в том числе:					
Дооборудование автотранспортных средств системой ГЛОНАСС	5261	7 640	-	-	-
Система видеонаблюдения и распознация PCS	5262	1 035	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-
	5272	-	-	-	-
	5273	-	-	-	-
	5274	-	-	-	-
	5275	-	-	-	-
	5276	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		3	4	5	6	7	8
1							
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 574	23 508	36 939	-	-	-
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	420 803	399 989	602 096	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	201 769	204 546	48 741	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменили за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	корректировка	Поступило		Выбыло (погашено)			первоначальная стоимость	на конец периода		
					первоначальная стоимость	корректировка	первоначальная стоимость	максимальная корректировка	максимальная корректировка за			численные средства на конец периода (убыток от переоценки)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5321	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5302	до 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5322	до 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5303	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5323	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5304	до 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5324	до 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5325	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5306	до 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5326	до 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5307	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5327	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5308	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5328	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5309	до 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5329	до 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5310	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5330	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5311	до 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5331	до 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5312	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5332	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5313	до 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5333	до 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5314	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5334	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - Итого	5300	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5320	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - Итого	5300	до 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5320	до 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - Итого	5300	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5320	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - Итого	5300	до 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5320	до 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - Итого	5300	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5320	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - Итого	5300	до 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5320	до 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		2	3	4	5	6	7
Финансовые вложения, осуществляемые в целях - всего	53200	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Финансовые вложения, предоставляемые лицам (кроме продавца) - всего	53201	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Финансовые вложения, предоставляемые лицам (кроме продавца) - всего	53202	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Финансовые вложения, предоставляемые лицам (кроме продавца) - всего	53203	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Финансовые вложения, предоставляемые лицам (кроме продавца) - всего	53204	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Финансовые вложения, предоставляемые лицам (кроме продавца) - всего	53205	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Финансовые вложения, предоставляемые лицам (кроме продавца) - всего	53206	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Финансовые вложения, предоставляемые лицам (кроме продавца) - всего	53207	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Финансовые вложения, предоставляемые лицам (кроме продавца) - всего	53208	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Финансовые вложения, предоставляемые лицам (кроме продавца) - всего	53209	-	-	-	-	-	-
в том числе:							

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			4	5	поступления и затраты	Выбыло (погашено)	убыток от снижения стоимости	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между ин. группами (лидлейк)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	5400	за 2016 г.	638 336	-	1 961 868	(2 107 647)	(1 654)	-	-	492 557	(1 654)	
	5410	за 2015 г.	910 828	-	1 677 882	(1 950 374)	-	-	-	638 336	-	
Сырье, материалы и другие материальные ценности	5401	за 2016 г.	638 211	-	825 342	(732 598)	(1 654)	-	(238 678)	462 277	(1 654)	
	5411	за 2015 г.	897 458	-	664 617	(868 506)	-	-	(65 358)	628 211	-	
Незавершенное производство	5402	за 2016 г.	-	-	1 077 698	(1 077 698)	-	-	-	-	-	
	5412	за 2015 г.	-	-	1 001 436	(1 001 436)	-	-	-	-	-	
товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	22 564	(268 893)	-	-	238 678	22 349	-	
	5413	за 2015 г.	1 278	-	1 468	(68 104)	-	-	65 358	-	-	
затраты будущих периодов, признанные компания в соответствии с правилами ПБУ	5404	за 2016 г.	10 125	-	8 264	(8 458)	-	-	-	9 281	-	
	5414	за 2015 г.	12 092	-	10 361	(12 328)	-	-	-	10 125	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		2016 г.	2015 г.	2015 г.	2014 г.
1	2	3	4	5	6
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-
в том числе:					
	5441	-	-	-	-
	5442	-	-	-	-
	5443	-	-	-	-
	5444	-	-	-	-
Запасы, использованные в залоге по договору - всего	5445	-	-	-	-
в том числе:					
	5446	-	-	-	-
	5447	-	-	-	-
	5448	-	-	-	-
	5449	-	-	-	-

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	взысканная по условиям договора	поступления		забытия		создание (накопление) резервов	перевод на дебиторскую задолженность	на конец периода			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сроку оплаты)	применяемая скидка, штрафы и иные начисления	финансовый результат	восстановление резерва			спасение за счет сумм резерва	учтенная по условиям договора	кредиторская задолженность по организационным долгам	
3			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	32 402	-	(7 699)	-	-	-	-	-	24 703	-
в том числе:		за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	5502	за 2016 г.	-	-	24 686	-	(2 092)	-	-	-	-	-	22 594	-
в том числе:		за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
поставщики и подрядчики	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5504	за 2016 г.	-	-	1 716	-	(5 607)	-	-	-	-	-	2 100	-
в том числе:		за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	1 141 931	(16 289)	5 698 424	19 278	(5 524 859)	(72)	2 019	1 334 702	(1 236)	-	1 334 702	(15 506)
в том числе:		за 2015 г.	1 414 663	(15 438)	5 551 168	15 203	(5 839 093)	(10)	1 123	1 141 931	(2 039)	-	1 141 931	(16 289)
покупатели и заказчики	5511	за 2016 г.	668 941	-	3 413 416	-	(3 247 223)	(51)	-	814 381	(12 065)	-	814 381	(7 065)
в том числе:		за 2015 г.	991 144	-	2 857 595	-	(3 209 301)	-	-	668 941	-	-	668 941	-
задолженность, учтенная (учрежденской) по условиям и условиям договора	5512	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
взысканная	5513	за 2016 г.	44 272	-	324 711	3	(293 673)	-	377	75 311	(1 827)	-	75 311	(1 400)
в том числе:		за 2015 г.	22 432	-	229 096	50	(248 906)	-	-	44 272	-	-	44 272	-
прочие дебиторы	5514	за 2016 г.	278 117	(16 289)	1 644 017	19 275	(1 613 714)	(21)	1 642	327 674	12 686	-	327 674	(1 061)
в том числе:		за 2015 г.	60 195	(13 428)	2 130 792	15 153	(1 928 011)	(70)	1 123	278 117	(2 039)	-	278 117	(16 289)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5515	за 2016 г.	150 601	-	316 200	-	(369 345)	-	-	97 336	-	-	97 336	-
в том числе:		за 2015 г.	290 894	-	312 002	-	(452 375)	-	-	150 601	-	-	150 601	-
Итого	5520	за 2016 г.	1 141 931	(16 289)	5 730 826	19 278	(5 532 558)	(72)	2 019	1 359 405	(1 236)	-	1 359 405	(15 506)
в том числе:		за 2015 г.	1 414 663	(15 438)	5 551 168	15 203	(5 839 093)	(10)	1 123	1 141 931	(2 039)	-	1 141 931	(16 289)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	202 706	187 200	221 814	205 525	224 363	208 925
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	170 351	158 316	191 764	177 608	172 705	158 608
поставщики и подрядчики	5542	29 399	38 119	30 031	27 628	57 645	50 104
прочие	5543	2 256	765	19	19	43	13
в том числе:							
5544		-	-	-	-	-	-
5545		-	-	-	-	-	-
5546		-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период					Остаток на конец периода		
				поступление		выбытие		разница на начало-в конце отчетного периода			
				в результате хозяйственных операций (с учетом доли по статье отправки)	прочие доходы, штрафы и иные поступления	перечисление	спонсорские расходы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Долговременная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	2 920	-	(1 773)	-	-	-	-	1 147
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
оптими полученные	5552	за 2016 г.	-	2 920	-	(1 773)	-	-	-	-	1 147
	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	1 608 816	3 805 335	29 378	(3 908 657)	(694)	-	-	-	1 534 178
	5580	за 2015 г.	1 837 710	3 564 969	30 991	(3 823 365)	(1 499)	-	-	-	1 608 816
в том числе:											
расчеты и подрядчики	5561	за 2016 г.	650 831	1 565 776	44	(1 460 092)	(1 00)	-	-	-	956 427
	5581	за 2015 г.	312 009	1 220 063	14	(1 230 207)	(1 030)	-	-	-	830 821
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2016 г.	704	723 771	-	(705 671)	-	-	-	-	18 804
	5582	за 2015 г.	-	387 281	-	(386 277)	-	-	-	-	704
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2016 г.	14 663	181 731	90	(182 039)	(20)	-	-	-	14 408
	5583	за 2015 г.	13 022	214 663	6	(215 033)	(29)	-	-	-	14 663
задолженность по налогам и сборам	5564	за 2016 г.	113 282	263 470	1 926	(267 938)	(29)	-	-	-	132 711
	5584	за 2015 г.	103 474	348 780	20 323	(339 200)	(37)	-	-	-	113 282
высшие должностные	5565	за 2016 г.	360 632	633 443	-	(613 633)	-	-	-	-	308 444
	5585	за 2015 г.	300 412	419 894	-	(669 674)	-	-	-	-	360 632
прочие кредиторы	5566	за 2016 г.	69 115	377 142	27 318	(477 273)	(665)	-	-	-	12 797
	5586	за 2015 г.	4 789	543 697	19 646	(472 624)	(392)	-	-	-	66 115
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5567	за 2016 г.	587	587	-	-	-	-	-	-	587
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2016 г.	1 608 816	3 808 255	29 378	(3 910 430)	(694)	-	-	-	1 535 325
	5570	за 2015 г.	1 837 710	3 564 969	30 991	(3 823 355)	(1 499)	-	-	-	1 608 816

5.4. Прочечная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Код		№ 31 декабрь 2016 г.	№ 31 декабрь 2015 г.	№ 31 декабрь 2014 г.
	1	2	3	4	5
Всего	5590	560 135	716 278	-	53 610
в том числе:					
поставщики и подрядчики	5591	261 626	419 217	-	488 740
пенсионеры и пенсионеры	5592	297 387	277 636	-	42 784
прочие	5593	1 122	32	-	86
5594	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство.

Наименование показателя	Код		За 2016 год	За 2015 год
	1	2	3	4
Материальные затраты	5610	963 495	1 058 266	-
Расходы на оплату труда	5620	807 112	784 503	-
Отчисления на социальные нужды	5630	194 926	181 575	-
Амортизация	5640	129 532	111 206	-
Прочие затраты	5650	449 395	418 429	-
Итого по основным видам деятельности	2 660	2 535 456	2 511 991	-
Финансовая деятельность, приобретенных товаров для перепродажи	5665	68 104	369 216	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [+], уменьшение [-])	5670	-	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [-])	5680	-	-	-
Итого расходы по основным видам деятельности	5690	2 603 560	2 181 207	-

Подпись: _____

7. Оценочные обязательства

Показатель	Остаток на начало года							Остаток на конец периода
	1	2	3	4	5	6	7	
Наименование	Код							
Оценочные обязательства - всего	5700	364 151	107 961	107 961	175 329	(1 000)	395 723	
в том числе:								
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	33 139	66 423	66 423	62 961	-	60 394	
Оценочные обязательства на оплату по договорам на оплату труда	5702	13 428	16 394	16 394	12 368	(1 000)	16 384	
Оценочные обязательства на выплаты по договорам страхования	5703	295 593	-	-	-	-	295 593	
Оценочные обязательства на выплаты по договорам страхования	5704	-	4 274	4 274	-	-	4 274	
Оценочные обязательства на выплаты по договорам страхования	5705	-	16 878	16 878	-	-	16 878	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.
		3	4	5	6	
Полученные - всего	5800	56 065	103 945	103 945	132 607	
в том числе:						
Договорное залогами	5801	36 065	103 945	103 945	132 607	
	5802	-	-	-	-	
	5803	-	-	-	-	
	5804	-	-	-	-	
	5805	-	-	-	-	
	5806	-	-	-	-	
Выданные по собственным обязательствам - всего	5810	-	-	-	30 408	
в том числе:						
Обеспечение по курсу, провозимый и списываемый в Рубль ИФНС № 5 по г. Москва от 04.08.2014 № 13.17	5811	-	-	-	30 408	
	5812	-	-	-	-	
	5813	-	-	-	-	

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2016 год		За 2015 год	
		1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	20	-
в том числе:					
по бюджету регионов	5901	-	-	20	-
по бюджету по субъектным участкам	5902	-	-	-	-
	5903	-	-	-	-
	5904	-	-	-	-
	5905	-	-	-	-
Наименование показателя	Код	1	2	3	4
Бюджетные выплаты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5912	-	-	-	-
	5913	-	-	-	-

Генеральный директор

Е.В. Амосова

Главный бухгалтер





ЭЛЕКТРОСЕТЬ СЕРВИС
ЕДИНОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ СЕТИ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ
ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ
ЕДИНОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ СЕТИ»
Россия, 143108, Московская область, г. Истринск, ул. Перелова, д. 1, стр. 1
телефоны: 495 710 9191, (49651) 9 5997, факс: 495 953 4114,
e-mail: ess@ess.soletra.ru

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Специализированная электросетевая сервисная
компания Единой национальной электрической сети»**

за 2016 год

Содержание

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Основные виды деятельности.....	5
3. Обособленные структурные подразделения Общества.....	7
4. Исполнительные и контрольные органы.....	9
II. Основные аспекты Учетной политики.....	12
1. Основа составления.....	12
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	13
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	13
4. Нематериальные активы.....	13
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы(ПИОК и ТР).....	14
6. Основные средства.....	14
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	17
8. Финансовые вложения.....	17
9. Материально-производственные запасы.....	18
10. Доходы и расходы по договорам строительного подряда.....	20
11. Расходы будущих периодов.....	22
12. Дебиторская задолженность.....	23
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	24
14. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	25
15. Кредиты и займы полученные.....	26
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	26
17. Расчеты по налогу на прибыль.....	28
18. Совместная деятельность.....	28
19. Признание доходов.....	28
20. Признание расходов.....	29
21. Изменения в учетной политике Общества.....	30
22. Данные прошлых отчетных периодов.....	30
23. Плановая инвентаризация имущества и обязательств.....	30
24. Исправление ошибок.....	31

III. Раскрытие существенных показателей	32
1. Нематериальные активы	32
2. Результаты исследований и разработок	32
3. Основные средства	32
4. Прочие в оборотные активы	34
5. Финансовые вложения	35
5.1 Долгосрочные финансовые вложения	35
5.2. Краткосрочные финансовые вложения	35
6. Запасы	35
7. Дебиторская задолженность	37
8. Денежные средства и их эквиваленты	42
9. Капитал и резервы	43
9.1 Уставный капитал	43
9.2 Резервный капитал	44
9.3 Добавочный капитал	44
10. Кредиты и займы	44
11. Кредиторская задолженность	45
12. Налоги	48
12.1 Налог на добавленную стоимость	48
12.2 Налог на прибыль организации	49
13. Государственная помощь	52
14. Выручка от продаж	52
15. Расходы по обычным видам деятельности	56
16. Прочие доходы и прочие расходы	57
17. Прибыль на акцию	57
18. Связанные стороны	58
19. Обеспечение обязательств	67
20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ...	68
21. События после отчетной даты	70
22. Информация по сегментам	70
23. Информация о результатах плановой инвентаризации	70
24. Непрерывность деятельности	72

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети», сокращенно – АО «Электросетьсервис ЕНЭС» (далее – Общество), создано во исполнение распоряжения ПАО «ФСК ЕЭС» от 14.12.2007 года № 443р и зарегистрировано 16.01.2008 года в качестве стопроцентного дочернего общества ПАО «ФСК ЕЭС» в рамках реформирования системы технического обслуживания и ремонтов ФСК на базе филиала ПАО «ФСК ЕЭС» Электросетьсервис для выполнения особо сложных аварийно-восстановительных, ремонтных и инвестиционных работ, а также работ по диагностике оборудования, требующего специального опыта и квалификации персонала.

Устав Общества утвержден Распоряжением ПАО «ФСК ЕЭС» от 14.12.2007 г. № 443р и зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве.

Изменения в Устав утверждены:

- решением Правления Общества от 29.06.2009 г. Протоколом № 717 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- решением Совета директоров Общества от 30.08.2011 Протоколом № 6 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- решением Совета директоров Общества от 30.03.2012 Протоколом № 12 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- решением Совета директоров Общества от 30.04.2014 Протоколом № 27 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- решением Правления ПАО «ФСК ЕЭС» от 18.07.2014 Протоколом № 1248 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой

службы № 46 по г. Москве;

- решением Правления ПАО «ФСК ЕЭС» от 25.01.2016 Протоколом № 1365/3/3 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2016 г. полностью оплачен и составляет 953 804 тыс. руб.

Общество создано без ограничения срока деятельности и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 26.03.2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», иными нормативными правовыми актами российской Федерации и Уставом Общества.

Общество имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Общество вправе в установленном порядке открывать банковские счета на территории Российской Федерации и за ее пределами. Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.

Среднесписочная численность работников Общества за 2016 год, включая лиц не списочного состава, составляет 1 235 человек (за 2015 год – 1 300 чел., за 2014 год – 1 584 чел.).

2. Основные виды деятельности

Основными целями создания Общества являются:

- обеспечение надежного функционирования, повышения эффективности работоспособности электрических сетей, работы и развития Единой энергетической системы Российской Федерации, включая изолированные энергосистемы;

- реализация государственной политики в электроэнергетике;

- осуществление эффективной эксплуатации электрических сетей, являющихся частью Единой энергетической системы России;

- реализация единой стратегии в области инвестиций и привлечения капитала для решения общесистемных задач развития электрических сетей и Единой энергетической системы России;

- реализация научно-технической политики и внедрения новых прогрессивных видов техники и технологий;

- получение прибыли.

Общества вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- диагностика, техническое обслуживание, ремонт и аварийно-восстановительные работы в электрических сетях и иных объектах электросетевого хозяйства ЕНЭС, а также иных лиц, имеющих на праве собственности или на ином, предусмотренном федеральными законами основании объекты электроэнергетики, как присоединенные, так и не присоединенные к ЕНЭС;

- диагностика, эксплуатация, наладка, монтаж, калибровка и ремонт средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного, связанного с функционированием электросетевого хозяйства, технологического оборудования;

- осуществление технологического контроля, проведение экспертизы промышленной безопасности и охраны труда на объектах электросетевого хозяйства;

- развитие электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства, включая проектирование, инженерные изыскания, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, монтаж и наладку;

- развитие средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного, связанного с функционированием электросетевого хозяйства, технологического оборудования;

- оказание услуг по разработке технической и технологической документации для обеспечения производственной деятельности на объектах электроэнергетики и иных лиц;

- техническое обслуживание, ремонт и строительство кабельных линий связи, в том числе ВОЛС-ВЛ (волоконно-оптические линии связи на воздушных линиях);

- эксплуатация, техническое обслуживание и ремонт автомобильного транспорта грузоподъемных механизмов, используемых для обеспечения производственной деятельности или в технологических целях;

- осуществление иных, не запрещенных действующим законодательством Российской Федерации, видов деятельности, связанных с достижением предусмотренных Уставом целей.

В соответствии с Решением Правления от 18.07.2014 Протокол № 1248 внесены изменения в адрес местонахождения Общества: **142408, Московская обл., г. Ногинск, улица Парковая 1, стр. 1.**

3. Обособленные структурные подразделения Общества

Особенностью структуры Общества, влияющей на выбор способов и методов бухгалтерского учета, является наличие:

- обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс и имеющих расчетные и текущие счета в учреждениях банков (филиалы Общества);
- обособленных структурных подразделений, имеющих расчетные и текущие счета в учреждениях банков (производственные участки Общества).

Все подразделения Общества структурно сгруппированы по направлениям деятельности и географическим регионам.

Обособленные структурные подразделения не являются юридическими лицами, наделяются Обществом имуществом и действуют в соответствии с:

- положениями об обособленных структурных подразделениях;
- другими документами внутреннего нормативного регулирования, принятыми в Обществе.

Обособленные структурные подразделения по месту нахождения:

- осуществляют часть функций Общества, обусловленную их производственными мощностями, в пределах, установленных законодательством РФ и документами внутреннего нормативного регулирования Общества;

- собирают, обрабатывают и передают Обществу информацию, необходимую для нормальной деятельности Общества;
- выполняют иные работы и функции, вытекающие из целей и задач Общества, в соответствии с решениями руководящих органов Общества.

Филиалы Общества выделены на отдельные балансы, которые имеют собственные бухгалтерские службы, составляют налоговую, статистическую и прочую отчетность.

Общество на 31.12.2016 г. имеет следующие филиалы, выделенные на самостоятельный баланс:

№ п/п	Наименование филиалов	Место нахождения филиалов
1	Филиал АО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Специализированная производственная база «Электросетьремонт»	142408, Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, дом 1
2	Филиал АО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Новгородская специализированная производственная база	173021, Новгородская обл., Новгородский район, д. Новая Мельница, дом 27а
3	Филиал АО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Средневолжская специализированная производственная база	443067, Самарская обл., г. Самара, ул. Гагарина 96а
4	Филиал АО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Южная специализированная производственная база	357519, Ставропольский кр., г. Пятигорск, ул. Ермолова, 3-й Эшелон
5	Филиал АО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Западно-Сибирская специализированная производственная база	628400, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Базовая, 16
6	Филиал АО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Уральская специализированная база	620075, г. Екатеринбург, ул. Карла Либкнехта, 22, офис 306
7	Филиал АО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Восточная специализированная	680032, Хабаровский край, г. Хабаровск,

производственная база

ул. Целинная, д. 3

В феврале 2015 г. были внесены изменения в организационную структуру Общества, в результате чего были ликвидированы филиалы Общества Повосибирская СПБ и Михайловская СПБ. На базе ликвидированных филиалов были созданы производственные участки, переданные в управление филиалу СПБ «Электросетьремонт».

4. Исполнительные и контрольные органы

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 16.01.2008 г. за № 1087746060676.

Согласно п.п. 3 п. 21.1 ст. 21 Устава ПАО «ФСК ЕЭС» к компетенции Правления ПАО «ФСК ЕЭС» относится вопрос осуществления полномочий собраний акционеров дочерних акционерных обществ, все голосующие акции которых принадлежат ПАО «ФСК ЕЭС».

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2016 г., избранного Решением Правления от 22.06.2016 г. Протокол № 1395/4, входят:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Дикой Владимир Петрович	Заместитель Председателя Правления – главный инженер ПАО «ФСК ЕЭС»
2	Ткаченко Олег Вадимович –	Заместитель начальника Департамента корпоративного управления – начальник отдела корпоративных процедур и контроля ПАО «ФСК ЕЭС»
3	Фаустов Дмитрий Валерьевич	Директор по информационным технологиям ПАО «ФСК ЕЭС»
4	Жуков Андрей Николаевич	Заместитель Главного инженера по управлению производственными активами ПАО «ФСК ЕЭС»
5	Фролкин Евгений Николаевич	Генеральный директор АО «Электросетьсервис ЕНЭС»
6	Землянухин Александр Валентинович	Первый Заместитель начальника Департамента управления дочерними обществами и программ повышения эффективности операционной деятельности ПАО «ФСК ЕЭС»
7	Тучин Николай Васильевич	Начальник Департамента проектно-сметного контроля ПАО «ФСК ЕЭС»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Советом директоров 15.10.2010 (Протокол № 32) Фролкин Евгений Николаевич назначен Генеральным директором Общества. Полномочия Фролкина Е.Н. действуют до 2018 г.

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2016 г., утвержденной Решением Правления от 22.06.2016 г. Протокол № 1395/4, входят:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Алимурадова Изумруд Алигаджиевна	Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
2	Синицына Ольга Сергеевна	Начальник отдела корпоративного аудита и контроля ДЗО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
3	Мешалова Галина Ивановна	Главный эксперт отдела корпоративного аудита и контроля ДЗО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
4	Каргалиев Александр Георгиевич	Главный специалист отдела корпоративного аудита и контроля ДЗО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
5	Лисицин Сергей Львович	Начальник отдела внутреннего надзора и экспертизы Департамента экономической безопасности ПАО «ФСК ЕЭС»

Правлением ПАО «ФСК ЕЭС» от 27.01.2017 г. Протокол № 1445/6.3. досрочно прекращены полномочия Ревизионной комиссии АО «Электросетьсервис ЕНЭС».

Правлением ПАО «ФСК ЕЭС» от 27.01.2017 г. избрана ревизионная комиссия в составе:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Ковалева Светлана Николаевна	Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»

2	Сишицына Ольга Сергеевна	Начальник отдела корпоративного аудита и контроля ДЗО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
3	Мамусова Екатерина Викторовна	Главный эксперт группы методологии и стандартов аудита отдела финансового аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
4	Каргалев Александр Георгиевич	Главный специалист отдела корпоративного аудита и контроля ДЗО Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»
5	Лисицин Сергей Львович	Начальник отдела внутреннего надзора и экспертизы Департамента экономической безопасности ПАО «ФСК ЕЭС»

Правлением ПАО «ФСК ЕЭС» от 22.06.2016 г. Протокол № 1395/4 аудитором Общества по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 г. утверждено Общество ООО «ФинЭкспертиза».

Начало работы Общества по основному виду деятельности – с 01.04.2008 г.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2010 г. изменений в Градостроительном кодексе РФ (от 22.07.2008 г. № 148-ФЗ) и изменений в п. 6.1. ст. 18 Федерального закона от 08.08.2001 г. № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» Общество с декабря 2009 г. является членом СРО НП ОЭС и СРО НП ЭСП и в 2016 году имело следующие свидетельства:

- 1) 15.04.2016 Свидетельство № 157.07-2009-7705825187-С-099 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (в период с 24.04.2015 по 14.04.2016 № 157.06-2009-7705825187-С-099);
- 2) 18.04.2016 Свидетельство № 092.06-2010-7705825187-П-131 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (в период с 14.04.2014 по 14.04.2016 № 092.05-2010-7705825187- П-131).

За 2016 г. Обществом было уплачено в бюджеты различных уровней налоговых платежей на общую сумму 531 200 тыс. руб. (в 2015 г. – 777 967 тыс. руб.), в том числе:

	Наименование налога, сбора	2016, тыс. руб.	кроме того пени, тыс. руб.	кроме того штрафы, тыс. руб.
1	Налог на доходы физических лиц	85 890,77	10,94	0,00
2	Страховые взносы	190 860,12	44,21	30,67
3	Взносы на произв. травматизм	1 327,59	0,38	4,67
4	Транспортный налог	3 619,77	2,19	0,00
5	Плата за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	169,77	0,00	0,00
6	Государственная пошлина	864,09	0,00	0,00
7	Налог на прибыль ФБ	0,00	1 292,47	2 160,94
8	Налог на прибыль РедБ	0,00	28 404,35	19 448,45
9	Налог на имущество	9 004,34	0,00	0,00
10	Земельный налог	1 742,11	1,56	0,00
11	Квотирование	0,00	0,00	0,00
12	ИДС	237 721,75	28 893,39	20 711,27
	Всего	531 200,31	58 649,49	42 356,00

II. Основные аспекты Учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора Общества.

Учетная политика Общества имеет в своем составе Стандарты бухгалтерского и налогового учета, формы бухгалтерской отчетности, регистры бухгалтерского и налогового учетов, план счетов бухгалтерского учета, а также Альбом унифицированных и неунифицированных форм первичной учетной документации.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №

34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В случае осуществления хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образующиеся в течение года по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Авансы выданные отражаются по строке 1233/1237 Бухгалтерского баланса без НДС, авансы полученные – по строке 1525 без НДС.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения, товарные знаки и прочие активы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.

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

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

5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)

При возникновении НИОКР и ТР, расходы на завершённые НИОКР и ТР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных, либо управленческих нужд Общества, отражаются на отдельном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и переводятся на соответствующий субсчет счета 04 «Нематериальные активы» с момента фактического применения результатов данных НИОКР в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд Общества. Такие затраты списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из установленных сроков полезного использования.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОКР и ТР, погашаемые в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы». Затраты по НИОКР и ТР, не давшим положительного результата, признаются в прочих расходах отчетного периода.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие

объекты, используемые Обществом при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд, со сроком службы более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Обществом не устанавливается лимит первоначальной стоимости для объектов основных средств. Таким образом, активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств вне зависимости от их стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Библиотечный фонд в Обществе не формируется.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По группам основных средств используются следующие сроки полезного использования:

Номер группы ОС	Срок полезного использования
01	От 1 до 2 лет
02	От 2 до 3 лет

03	От 3 до 5 лет
04	От 5 до 7 лет
05	От 7 до 10 лет
06	От 10 до 15 лет
07	От 15 до 20 лет
08	От 20 до 25 лет
09	От 25 до 30 лет
10	Свыше 30 лет

Амортизация не начисляется по:

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

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов Общества в соответствии с техническими условиями, следующим образом:

- исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью;
- исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок полезного их использования определяется:

- исходя из срока полезного использования, установленного в вышеуказанном порядке, уменьшенного на количество месяцев в эксплуатации данного объекта предыдущим собственником;
- если определить срок полезного использования указанным выше способом не возможно, то комиссия самостоятельно определяет срок

полезного использования указанного основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

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

Затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. В случае отсутствия указания информации о стоимости арендованных основных средств, они учитываются за балансом в сумме, равной сумме годовых арендных платежей по договору.

Сданные в аренду объекты основных средств с целью их контроля отражаются за балансом «Основные средства, сданные в аренду» по их первоначальной стоимости, рассчитанной пропорционально сдаваемой арендатором площади.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

В бухгалтерском балансе объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, отражаются по статье «Основные средства», остальные объекты – по статье «Прочие внеоборотные активы».

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

При наличии финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, такие вложения отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит один раз в квартал по состоянию на последнюю отчетную дату. Для определения рыночной стоимости финансовых вложений на указанную отчетную дату используются данные Московской межбанковской валютной биржи (ММВБ).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений учитываются в том числе депозиты, если срок их возврата превышает 92 дня. Принадлежность их к составу финансовых вложений или денежных эквивалентов определяется на момент размещения депозита и не изменяется в течение всего срока.

При выбытии финансовых вложений, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. Если на дату выбытия переоценка таких финансовых вложений с момента их приобретения не производилась, то их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

9. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение (изготовление).

Учет материально-производственных запасов ведется с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится в рамках подразделения, выделенного на отдельный баланс, по способу средней себестоимости с применением метода «скользящей оценки».

Специальная одежда, специальные инструменты, специальные приспособления и специальное оборудование независимо от срока полезного использования при принятии к учету признается материально-производственными запасами.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в полной сумме списывается в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом начиная с месяца, следующего за месяцем выдачи, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных приказом Минздравсоцразвития РФ от 01.06.2009 г. № 290н, а также во внутренних нормативных документах Общества.

Каждый находящийся в эксплуатации предмет специальной одежды, срок эксплуатации которого согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, является отдельной единицей учета.

Товары, приобретаемые Обществом для продажи, учитываются на субсчете счета 41 «Товары в оптовой торговле» по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке покупных товаров до центральных складов или прочих мест хранения, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу, кроме случаев, когда такие расходы включены по условиям договора в цену приобретаемого товара.

При продаже (отпуске) товаров, учитываемых по стоимости их приобретения, их оценка производится по методу «скользящей» средней себестоимости в рамках подразделения, выделенного на отдельный баланс.

Особенности учета МПЗ в Обществе:

- оборудование, готовые изделия и прочие материалы, входящие в сметы ремонтных работ или строек, учитываются в составе МПЗ до момента списания на основании акта или иного первичного документа по объекту на конкретный заказ (вид работ);
- при продаже заказчику оборудования, запасных частей, не входящих в комплект оборудования, и прочих материалов, входящих в сметы ремонтных работ или строек, такие МПЗ или переводятся в состав товаров или сразу учитываются на счете 41 «Товары»;
- доходы и расходы от продажи заказчику оборудования, запасных частей, не входящих в комплект оборудования, и прочих материалов, входящих в сметы ремонтных работ или строек, учитываются в составе доходов и расходов по основной производственной деятельности.

10. Доходы и расходы по договорам строительного подряда

По основным производственным видам деятельности, кроме услуг, включая, но не ограничиваясь услуг по диагностическому обследованию объектов электросетевого хозяйства, работы, не сданные заказчику на конец отчетного периода, формируют незавершенное производство, которое оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Для обеспечения взаимодействия бухгалтерского и управленческого учетов суммы произведенных управленческих затрат ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость отчетного периода счета учета продаж (метод «директ-костинг»).

Незавершенное производство отражается в Бухгалтерском балансе каждого филиала, выполняющего работы, по прямым статьям затрат, в состав которых включаются:

- расходы на материалы, полуфабрикаты и комплектующие;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, и суммы страховых взносов, предусмотренные Федеральным Законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ;
- расходы на услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с выполнением работ конкретного объекта, включая расходы на субподрядные работы, на выполнение монтажных, пусконаладочных работ и т.п., на аренду основных средств, необходимых для проведения работ, на транспортировку, на страхование объектов СМР, рисков, оборудования, послегарантийных работ, обязательное заключение которых предусмотрено условиями договора с заказчиком, и прочие виды работ или услуг, оказываемых в рамках выполнения указанного вида деятельности;
- расходы, связанные с командировками, относящимися к выполнению конкретных договоров (их этапов) с заказчиком.

Сумма расходов на субподрядные работы, подлежащая включению в стоимость остатка незавершенного производства, определяется прямым счетом на основе сопоставления конкретных объемов работ, принятых от субподрядных организаций, и объемов работ, сданных в отчетном периоде заказчиком.

Учет расходов по функциональным видам деятельности, относящимся к «Основной производственной деятельности» Общества, ведется позаказным методом. До сдачи заказчику работ по выполняемым в течение месяца договорам длительностью менее одного отчетного года (этапам договоров), фактическая себестоимость данных работ учитывается как незавершенное производство на отдельном субсчете счета 20 «Основное производство».

По договорам, сроки начала и окончания работ которых приходятся на разные отчетные годы, не предусматривающим поэтапную сдачу работ, а также, если поэтапная сдача работ предусмотрена, но этапы приходятся на разные отчетные периоды, применяется способ определения дохода по мере готовности, то есть исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату. Расходы по таким договорам признаются полностью в том отчетном периоде, когда понесены такие расходы, за

исключением случаев, когда они (расходы) приводят к образованию актива, относящегося к будущей деятельности по договору. Расчет выручки по таким договорам производится ежемесячно. В случае проведения работ по гарантийным обязательствам, такие расходы учитываются в составе убытков текущего периода.

Для признания выручки способом «по мере готовности» применяются следующие методы: по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору или по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору в натуральном или стоимостном измерителе, с использованием счета 46 «Не предъявленная к оплате начисленная выручка».

В случаях, когда финансовый результат исполнения договора на отчетную дату определить достоверно невозможно (например, на начальном этапе исполнения договора, договоры на АВР, при приостановлении договора Заказчиком и пр.), при этом у Общества есть полная уверенность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка признается в размере фактических затрат.

Применение того или иного метода зависит от каждого конкретного договора, но при этом обеспечивается наиболее надежное измерение выполненной работы. Начисленная одним из указанных методов выручка отражается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» без учета НДС. В отчете о финансовых результатах такая выручка отражается в строке 2110 «Выручка».

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, по относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе такие расходы отражаются по строке 1210 «Запасы» в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов (экономических выгод) на протяжении нескольких отчетных периодов, но которые не поименованы в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету, отражаются в балансе в следующем порядке:

- по строке 1260 «Прочие оборотные активы» - все виды страхования, не связанные с выполнением работ по основному виду деятельности; суммы, перечисленные в качестве взносов в компенсационный фонд при вступлении в СРО; расходы на прочую сертификацию и лицензирование;
- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» - расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты, и другие прочие расходы со сроком погашения более 12 мес.

12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и заказчиками с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Для достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности у Общества создается резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день квартала инвентаризации дебиторской задолженности.

Этот резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Не признается сомнительным долгом задолженность дочерних/зависимых обществ, либо иных связанных сторон; или если должник – организация, платежеспособность которой не может быть поставлена под сомнение; просроченная дебиторская задолженность, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Ведение учета резервов по сомнительным долгам предусмотрено обособленно от сумм дебиторской задолженности. В бухгалтерском балансе задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам входят в состав прочих расходов, восстановление ранее начисленного резерва отражается в прочих доходах.

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления

47

платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

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

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из псе по НДС;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- денежные потоки от внутрихозяйственной деятельности (финансирование филиалов Общества);
- поступления, связанные с возвратом перечисленных в текущем периоде денежных средств;
- возврат выданных ранее неиспользованных подотчетных сумм, если их выдача и возврат произведен в одном отчетном периоде.

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционером. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 (Один) руб. в количестве 953 804 000 (Девятьсот пятьдесят три миллиона восемьсот четыре тысячи) штук на общую сумму 953 804 000 (Девятьсот пятьдесят три миллиона восемьсот четыре тысячи) рублей.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

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

15. Кредиты и займы полученные

В случае привлечения Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом), сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относится на прочие расходы в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов непосредственно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена как произведение среднего дневного заработка (с учетом страховых взносов) на количество дней неиспользованных отпусков, накопленных на отчетную дату, в каждом филиале Общества.

Расчет оценочного обязательства на оплату ежегодных (основных и дополнительных отпусков) и порядок отражения в учете осуществляется в соответствии с утвержденным Обществом Порядком.

Общество создаст оценочное обязательство на выплату отдельной категории работников вознаграждения по итогам работы за квартал и год, начисляемого и выплачиваемого в периоде, следующим за отчетным.

Расчет оценочного обязательства на выплату премий осуществляется по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года.

Общество создаст оценочное обязательство по судебным разбирательствам, в которых одной из сторон является Общество. Признание/не признание в отчетности такого оценочного обязательства производится на основании заключений юридической службы Общества, исходя из степени вероятности возникновения такого события.

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

17. Расчеты по налогу на прибыль

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

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатели соответствующих строк «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена свернуто.

18. Совместная деятельность

Общество не осуществляет деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

19. Признание доходов

Выручка от выполнения работ и оказания услуг отражена в Бухгалтерской отчетности по мере выполнения работ, оказания услуг заказчикам (покупателям) и предъявления им расчетных документов за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. В состав выручки от выполнения работ и оказания услуг включены также доходы, учитываемые по договорам строительного подряда (п. 10 настоящих Пояснений).

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду признаются Обществом доходами и расходами по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;

- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на расчетных счетах Общества в этом банке;
- страховые возмещения при наступлении страхового случая;
- доходы в виде санкций за нарушение условий договоров;
- другие поступления (доходы).

20. Признание расходов

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактической оплаты.

Себестоимость выполненных работ и оказанных услуг включает расходы, связанные непосредственно с их выполнением (оказанием), за исключением управленческих расходов.

Общепроизводственные расходы обособленных структурных подразделений, связанные с выполнением работ по основному виду деятельности, но затраты по которым невозможно напрямую отнести на конкретный заказ, отражаются обособлено и на конец каждого месяца в разрезе каждого обособленного структурного подразделения распределяются на остаток ПЗП по основному виду деятельности.

Управленческие расходы Общества ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и полностью в отчетном периоде списываются на финансовые результаты без распределения по видам деятельности.

В составе прочих расходов Обществом признаны:

- налог на имущество, транспортный налог и прочие налоги и сборы;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и иных активов;
- расходы, связанные со страховым возмещением;
- расходы, связанные со списанием ГМЦ;
- признанные Обществом санкции за нарушение условий договоров;

- определенные как несущественные ошибки прошлых лет, выявленные в 2016 г. после утверждения годового отчета (2015 г.) Общим собранием акционеров Общества;
- расходы на услуги банков и обслуживание банковских гарантий;
- выплаты социального характера;
- прочие расходы.

21. Изменения в учетной политике Общества:

На 2016 год

В 2016 году Обществом не вносилось существенных изменений, способных оказать влияние в оценку статей бухгалтерской отчетности.

На 2017 год

В 2017 году Обществом изменения носят технический или уточняющий характер и не вносят изменения в оценки статей отчетности.

22. Данные прошлых отчетных периодов

Бухгалтерская отчетность за 2016 год сформирована по формам, рекомендованным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66п.

Показатель строки 1374 «Непокрытый убыток отчетного года» на 31.12.2015 бухгалтерского баланса полностью включен в строку 1372 «Пераспределенная прибыль прошлых лет» на 31.12.2016.

23. Плановая инвентаризация имущества и обязательств

Для проведения инвентаризации в Обществе создается центральная инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается приказом Генерального директора Общества или иным уполномоченным лицом в соответствии с организационно-распорядительными документами Общества.

В состав центральной инвентаризационной комиссии включаются представители администрации Общества, технических служб, служб внутреннего контроля и/или аудита, а также сотрудники службы учета и отчетности.

В обособленных структурных подразделениях (филиалах) Общества инвентаризация проводится рабочими инвентаризационными комиссиями. Состав рабочих инвентаризационных комиссий и порядок их формирования в обособленных подразделениях определяется организационно-распорядительным документом руководителя соответствующего филиала.

Учетной политикой Общества на 2016 г. устанавливаются следующие сроки проведения инвентаризации активов и обязательств:

Вид актива или обязательства	Сроки (период) проведения инвентаризации
Кредиторская задолженность	Последний день квартала (ежеквартально)
Дебиторская задолженность	Последний день квартала (ежеквартально)
Касса	Последний день года (ежегодно)
Основные средства	Один раз в три года на последний день предпоследнего месяца года, в котором планируется инвентаризация.
Материально-производственные запасы	Последний день года/последний день предпоследнего месяца года (ежегодно)

Возможность проведения инвентаризации основных средств раз в три года регламентировано ст. 11 Закона № 402-ФЗ, а также п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Выбор Общества такого срока проведения инвентаризации основных средств связан с тем, что по основному виду деятельности Общество является материалоемким предприятием, в связи с чем требуется более детальная проверка фактического наличия МПЗ, их состояние и оценка.

24. Исправление ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Общества, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяет Главный бухгалтер Общества в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

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

В 2009 г. было получено свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 386699, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам. Первоначальная стоимость товарного знака – 21 тыс. руб., срок полезного использования 8 лет и 3 мес. По состоянию на 31.12.2015 сумма начисленного износа составляет 15 тыс. руб., остаточный срок составляет 2 года 3 мес.

Информация о наличии и движении нематериальных активов также дана в строке 5100 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Результаты исследований и разработок

Общество в 2016 г. не приобретало (не создавало) разработки и исследования в области НИОКР.

3. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2016 г. Общество получало во временное пользование по договорам аренды основные средства. По состоянию на 31.12.2016 на забалансовом учете учитываются арендованные основные средства общей стоимостью 420 803 тыс. руб.

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2016 числится следующее имущество:

Наименование филиала	Земельные участки, тыс. руб.	Здания тыс. руб.	Сооружения и передаточные устройства, тыс. руб.	Автотранспортные средства, тыс. руб.	Машины, оборудование и прочее имущество, тыс. руб.
Исполнительный аппарат	-	125 000	-	2 490	-
Южная СПБ	361	108 855	39 416	-	10 442
Новгородская СПБ	18	2 754	234	-	-
Средневолжская СПБ	-	17 327	-	-	-
СПБ Электросетьремонт	-	21 946	1 011	-	-
Западно-Сибирская СПБ	-	19 143	-	-	-
Уральская СБ	-	6 155	-	-	-
Восточная СПБ	-	28 829	-	24 961	11 861
ИТОГО:	379	330 009	40 661	27 451	22 303

Информация о наличии и движении арендованных основных средств дана в строке 5283 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество на начало отчетного года на праве собственности владело объектами недвижимости, находящимися по адресу: Москва, пр. Высоковольтный, д. 21. и по адресу: Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, д.1, часть которых была передана в аренду:

Наименование организации	Договор	Сдаваемая площадь, кв.м.	Перв.ст-ть, сдаваемых площадей, тыс.руб.
ООО "ЕвроТекСервис"	от 01.08.2010 № 144/10	309,8	8 418
ПАО «ФСК ЕЭС»	от 30.12.2010 № 187/10	238,68	2 371
ООО «Френч-Авто»	от 01.09.2014 № 1/2014	200,5	1 904
ООО "Фристайл-Авто"	от 01.09.2014 № 2/2014	60,9	1 017
ООО «Кранком»	от 18.05.2015 «№ 1/2015	171,36	2 525
ООО "НФ"	от 01.07.2010 № 125/10	200,56	4 459
ИП Жирнов Илья Викторович	от 27.06.2016 № 63Ф1/16	200	1 366

ИП Быстров Иван Олегович	от 26.12.2016 № 156Ф1/16	63,6	816
--------------------------	-----------------------------	------	-----

Во втором квартале отчетного года недвижимость, находящаяся по адресу: Москва, пр. Высоковольтный, д. 21, была реализована компании ООО «Ритейл Стандарт-Рыбинск» по договору купли-продажи от 14.06.2016 № КПП-1/16 по стоимости, определенной независимым экспертом.

Информация о наличии и движении основных средств, сданных в аренду, дана в строке 5280 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Собственные основные средства

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

Наименование показателя	Строка баланса	Первонач.ст-ть, тыс. руб.		Начисленный износ, тыс. руб.		Остаточная стоимость, тыс. руб.	
		31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15
Основные средства	1150	1 591 200	1 650 116	1 022 703	981 723	568 497	668 393

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений также дана в разделе 2 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы на капитальные вложения, связанные с приобретением (созданием) основных средств, оборудование к установке и расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты на общую сумму 1 639 тыс. руб.

Информация о наличии и движении капитальных вложений в течение отчетного года также дана в разделе 2.2. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2016 остатков расходов на капитальные вложения не числится. По строке 1190 бухгалтерского баланса отражены следующие запасы:

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Лицензии (кроме ПО)	417	652	212
Лицензии на программное обеспечение и пр. сертификация	1 222	3 623	7 529
Итого	1 639	4 275	7 741

5. Финансовые вложения

5.1 Долгосрочные финансовые вложения

В течение текущего года Общество не осуществляло долгосрочных финансовых вложений, в том числе вложений в уставные капиталы других Обществ и в иные ценные бумаги (облигации, векселя и пр.) организаций.

5.2. Краткосрочные финансовые вложения

В течение текущего года Общество не осуществляло краткосрочных финансовых вложений, в том числе вложений в ценные бумаги (облигации, векселя и пр.) организаций, не имеет открытых депозитных счетов.

Информация о наличии и движении финансовых вложений дана в разделе 3.1. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, в том числе товаров, а также расходов будущих периодов, которые признаются в бухгалтерском балансе активами в связи с условиями, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. В частности, в состав РБП,

отраженных по статье «Запасы», включены расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (ПБУ 2/2008).

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе группы, их видов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, включая расходы на их доставку, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов, произведенные собственными силами в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

В состав запасов входят сырье и материалы, расходы будущих периодов и товары, предназначенные для перепродажи заказчику по условиям договоров строительного подряда, в том числе в разрезе филиалов:

Филиал	Запасы на 31.12.2016 г., тыс. руб.		Запасы на 31.12.2015 г., тыс. руб.		Запасы на 31.12.2014 г., тыс. руб.	
	итого	в т.ч. ТМЦ	итого	в т.ч. ТМЦ	итого	в т.ч. ТМЦ
Исполнительный аппарат	3 030	803	2 930	792	3 808	983
Южная СПБ	97 372	87 752	261 616	261 000	360 397	358 592
Михайловская СПБ	-	-	5 601	5 601	20 623	20 392
Новгородская СПБ	20 244	19 869	24 285	23 629	46 536	46 174
Новосибирская СПБ	-	-	-	-	2 646	1 677
Средневолжская СПБ	93 200	91 931	179 590	177 563	285 308	282 345
СПБ Электросетьремонт	103 650	88 064	74 152	71 758	63 533	61 904
Западно-Сибирская СПБ	57 425	57 167	18 028	17 609	16 581	16 176
Уральская СБ	88 679	88 406	53 975	53 469	96 349	95 127
Восточная СПБ	27 303	26 632	18 159	16 790	15 047	14 088
Итого:	490 903	460 623	638 336	628 211	910 828	897 458

В разделе 4.1. приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены изменение запасов по их видам.

Расходы будущих периодов

Расшифровка расходов будущих периодов по видам расходов представлена в следующей таблице:

Наименование РБП	31.12.2016 г., тыс. руб.	31.12.2015 г., тыс. руб.	31.12.2014 г., тыс. руб.
Программное обеспечение (ПБУ 14/2007)	396	815	276
Страхование (ПБУ 2/2008)	7 050	8 839	11 432
Прочие (ПБУ 2/2008)	485	471	384
Итого:	7 931	10 125	12 092

В составе расходов на страхование и прочих расходов включены расходы, связанные с предстоящими работами по договору строительного подряда (затраты на строительство, относящиеся к невыполненным работам). Срок погашения таких расходов на страхование определяется договором страхования и может составлять от года и более.

По строкам 5404, 5414 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражено изменение остатков расходов будущих периодов, отраженных в строке 1214 Баланса.

7. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 приложения к пояснениям

отражены разпернуто с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

На конец отчетного года в отношении сомнительной дебиторской задолженности создан резерв в размере 15 506 тыс. руб. (на конец 2015 г. – 16 289 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная в 2016 г. за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание за счет сумм резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составил 2 019 тыс. руб. (в 2015 г. – 65 тыс. руб.).

Средств, полученных в текущем году по ранее созданному резерву, отраженные по графе «Восстановление резерва», не поступало (в 2015 г. – 1 123 тыс. руб.). Соответственно, резерв, созданный в отчетном периоде, отражен в графе «Создание (изменение) резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина созданного резерва в 2016 г. составила 1 236 тыс. руб. (в 2015 г. – 2 039 тыс. руб.).

В составе долгосрочной дебиторской задолженности по строке 1234 Баланса и краткосрочной по строке 1238 отражена задолженность по начисленной, но не предъявленной к оплате, выручке. В соответствии с рекомендациями по отражению выручки по договорам строительного подряда, изложенными в приложении к письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01, признанный в бухгалтерском учете согласно ПБУ 2/2008 актив «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов как отдельный показатель, детализирующий группу статей «Дебиторская задолженность».

Расшифровка начисленной выручки, не предъявленной к оплате (без НДС), в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 в разрезе филиалов Общества представлена ниже:

Филиал	На 31.12.2015 г., тыс. руб.	На 31.12.2015 г., тыс. руб.	На 31.12.2014 г., тыс. руб.
Исполнительный аппарат	54 517	28 609	36 695
Южная СПб	14 318	53 455	117 475

Михайловская СПБ	-	-	2 375
Новгородская СПБ	5 489	4 145	25 671
Новосибирская СПБ	-	-	6 741
Средневолжская СПБ	6 182	16 333	16 788
СПБ Электросетьремонт	5 437	28 717	13 149
Западно-Сибирская СПБ	8 374	2 096	14 666
Уральская СБ	1 857	1 628	16 901
Восточная СПБ	3 271	15 618	40 433
Итого:	99 445	150 601	290 894

Расшифровка начисленной выручки, не предъявленной к оплате (без НДС), в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 в разрезе контрагентов-Заказчиков, представлена ниже:

Контрагент	На 31.12.2016 г., тыс. руб.	На 31.12.2015 г., тыс. руб.	На 31.12.2014 г., тыс. руб.
ПАО «ФСК ЕЭС»	92 347	147 308	286 278
ОАО «МРСК Сибири»	1 880	3 147	3 007
ООО УК «РусЭнергоМир»	3 734	-	-
Прочие	1 484	146	1 609
	99 445	150 601	290 894

В состав долгосрочной дебиторской задолженности входит задолженность ООО УК «РусЭнергоМир» по выполненным работам в размере 22 594 тыс. руб., и не предъявленная к оплате начисленная выручка по договору со сроком оплаты более 12 месяцев в размере 2 109 тыс. руб.

В состав краткосрочной дебиторской задолженности входит задолженность следующих организаций:

- ПАО «ФСК ЕЭС» - 785 103 тыс. руб.;
- ПАО «МРСК Сибири» - 14 705 тыс. руб.;
- ЗАО СК «Лэпепестрой» - 10 426 тыс. руб.;
- ООО УК «РусЭнергоМир» - 3 000 тыс. руб.
- АО «ДГК» - 4 273 тыс. руб.;
- АО «ЦИУС ЕЭС» - 3 066 тыс. руб.;

- ПАО «МРСК Северного Кавказа» - 2 192 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы – 11 616 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена по строке 1236 бухгалтерского баланса за вычетом резерва по сомнительным долгам, который по состоянию на 31.12.2016 составил 12 065 тыс. руб.

В состав краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 Баланса, кроме задолженности покупателей и заказчиков, входят в том числе:

- авансы, выданные поставщикам на общую сумму с НДС 85 765 тыс. руб., в том числе:
 - авансы ремонтным (субподрядным) организациям – 31 054 тыс. руб.;
 - авансы поставщикам прочих услуг – 20 351 тыс. руб.;
 - авансы поставщикам материалов – 25 770 тыс. руб.;
 - авансы поставщикам за имущество – 861 тыс. руб.;
 - прочие авансы – 7 729 тыс. руб.

Согласно разъяснениям Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01 сумма по авансам выданным отражена по строке 1237 бухгалтерского баланса за вычетом НДС. Сумма такого НДС по состоянию на 31.12.2016 г. составила 10 454 тыс. руб. Показатели строки 1237 отражены в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам, который по авансам выданным составил 1 480 тыс. руб.

- переплата по налогам на общую сумму 306 118 тыс. руб., в том числе:
 - переплата по налогам в федеральный бюджет – 161 057 тыс. руб., включая:
 - налог на доходы физических лиц – 1 тыс. руб.;
 - налог на добавленную стоимость – 146 654 тыс. руб.;
 - налог на прибыль – 14 266 тыс. руб.;
 - прочие налоги – 136 тыс. руб.

○ переплата по налогам в региональный бюджет – 146 061 тыс. руб., включая:

- налог на прибыль – 144 592 тыс. руб.;
- прочие налоги – 469 тыс. руб.

○ переплата во внебюджетные фонды – 721 тыс. руб., в том числе страховые взносы в бюджет ФСС – 631 тыс. руб.

Наиболее существенная переплата – НДС в федеральный бюджет и налог на прибыль в региональный бюджет – связана с перечислением сумм налогов и налоговых санкций по судебному разбирательству в рамках исковых требований, заявленных по результатам проведения выездной налоговой проверки Общества за период 2013-2014 г.г. При формировании бухгалтерской отчетности за 2015 г. в состав признанных оценочных обязательств включены суммы налогов, предъявленных Решением Управления ФНС России от 18.12.2014 № 21-19/127958@:

Вид налог	Налог, тыс. руб.	Пени, тыс. руб.	Штрафы, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
НДС	103 556	22 382	20 711	146 649
Налог на прибыль	108 047	19 287	21 610	148 944
Итого	211 603	41 669	42 321	295 593

На дату составления отчетности дело А40-216027/2014 направлено на новое рассмотрение в Арбитражный суд г. Москвы. Дата рассмотрения назначена на 21.02.2017 г.

- прочая дебиторская задолженности на общую сумму 19 595 тыс. руб., в том числе:
 - задолженность персонала по подотчетным суммам – 6 274 тыс. руб.;
 - платежи по договорам страхования – 43 тыс. руб.
 - прочая дебиторская задолженность – 13 278 тыс. руб.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2016 Обществом выявлены суммы дебиторской задолженности, связанные с нарушением сроков выполнения работ или сроков перечисления денежных средств. Общая сумма просроченной дебиторской задолженности

отражена в таблице 5.2. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, из них основные:

- ПАО «ФСК ЕЭС» – 141 374 тыс. руб.;
- ООО ПМФ "Энергострой" – 23 342 тыс. руб.
- ЗАО СК «Лэнспецстрой» - 11 454 тыс. руб.;
- ООО "Строительный Концепт" – 4 358 тыс. руб.
- ООО "ЭнергопромИнжиниринг" – 2 763 тыс. руб.
- ПАО «МРСК Сибири» - 8 926 тыс. руб.;
- АО «ЦИУС ЕЭС» - 3 066 тыс. руб.;
- ООО УК «РусЭнергоМир» - 3 000 тыс. руб.;
- ООО «Индастриал Технолоджи Групп» - 2 902 тыс. руб.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств, представленных по строке 1250 Бухгалтерского баланса, следующий:

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	309 608	261 948
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	12	12
Итого денежных средств (строка 1250)	309 620	261 960
Иные эквиваленты денежных средств, не включаемые в отчет о движении денежных средств	-	-
Итого эквиваленты денежных средств (строка 1250 ББ)	309 620	261 960
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного	309 620	261 960

года (строка 4500 отчета о движении ДС)		
---	--	--

Расшифровка отдельных показателей прочих поступлений, отраженных по строке 4114 Отчета о движении денежных средств, представлена ниже:

Наименование показателя	За год 2015	За год 2015
Проценты на остаток ДС на р/счете	3 040	1 653
Возврат задатка и прочих сумм, перечисленных в предыдущих налоговых периодах	4 221	-
Неустойки и прочие санкции за нарушение условий договора	3 652	236
Возврат средств из ФСС	2 181	-
Страховое возмещение	239	-

Расшифровка отдельных показателей прочих платежей, отраженных по строке 4128 Отчета о движении денежных средств, представлена ниже:

Наименование показателя	За год 2016	За год 2015
Суммы, перечисленные по договорам страхования	15 242	15 901
Выплаты за банковские услуги	2 360	2 945
Суммы, перечисленные под отчет	6 274	2 298
Выплаты социального характера	1 327	740
Выплаты на обеспечение нормальных условий труда и ТБ	4 392	3 558
Выплаты на проведение совещаний, представительские расходы	370	1 623
Пени и прочие санкции за нарушения условий договоров	23 540	795

9. Капитал и резервы

9.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью на общую сумму 953 804 тыс. руб. (строка 1310 Баланса).

Основным 100%-ным акционером Общества является ПАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы» (ПАО «ФСК ЕЭС»).

В 2016 году в соответствии с решением годового общего Собрания акционеров от 22.06.2016 № 1395/4 в связи с получением убытка прибыль за 2015 год не распределялась.

По результатам работы 2016 года распределение чистой прибыли будет производиться после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности общим собранием акционеров.

9.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. В связи с получением убытка по результатам деятельности Общества за 2015 г. отчислений в резервный фонд не производилось. По состоянию на 31.12.2016 г. величина резервного фонда сформирована не полностью и составила 34 505 тыс. руб.

9.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2016 Обществом не создавался.

10. Кредиты и займы

10.1 Кредиты полученные

В течение 2016 года Обществом не привлекались средства по долгосрочным и краткосрочным кредитам.

10.2 Займы полученные

Обществом в 2015 г. от ООО «Индекс Энергетики-ФСК ЕЭС» был получен краткосрочный займ на сумму 142 000 тыс. руб. со сроком погашения 01 апреля 2016 г. В 2016 г. сумма займа и сумма начисленных на дату возврата займа процентов были своевременно возвращены.

В течение 2016 г. были получены по договору займа с ПАО «ФСК ЕЭС» заемные средства в размере 258 477 тыс. руб., возвращено 50 000 тыс. руб. Срок возврата полученных заемных средств не превышает 12 месяцев. За период пользования займом по данному договору за период 2016 г. начислены проценты в размере 28 076 тыс. руб., перечислены – 26 149 тыс. руб.

В строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 указана задолженность по займу полученному с учетом начисленных процентов: основной долг – 208 477 тыс. руб., проценты – 1 927 тыс. руб.

10.3 Векселя выданные

В 2016 году Общество операций с векселями не производило.

11. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 приложения к пояснениям отражены развернуто с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам включает в себя:

- задолженность ремонтным (субподрядным) организациям – 198 136 тыс. руб.;
- задолженность по арендным платежам – 160 327 тыс. руб.;
- задолженность поставщикам основных средств – 9 815 тыс. руб.;
- задолженность прочим поставщикам услуг и материалов – 588 149 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности входит задолженность перед следующими организациями:

- ООО «ПМК-Холдинг» – 29 122 тыс. руб.;
- АО «Группа «СвердловЭлектро» – 12 810 тыс. руб.;
- ОАО ПМФ «Энергострой» – 24 548 тыс. руб.;
- ОАО «ОПЕКС» – 25 710 тыс. руб.;
- АО «ДРСК» – 15 333 тыс. руб.;
- ООО «Сибирский завод металлических конструкций» – 10 114 тыс. руб.;
- ЦАО «ФСК ЕЭС» – 153 669 тыс. руб.;
- ООО «Альфа-Гек» – 9 396 тыс. руб.;
- ООО «Лтек-Энерго» – 12 744 тыс. руб.;
- ООО «КомплектЭнерго» – 20 297 тыс. руб.;
- ООО «МР» – 25 933 тыс. руб.;
- ООО «НПО Энергореновация» – 15 542 тыс. руб.;
- ООО «Сатурн» – 8 674 тыс. руб.;
- ООО «Сименс» – 104 208 тыс. руб.;
- ООО «СтройЭлектроМонтаж» – 11 737 тыс. руб.;
- ООО «Энергопромшипринг» – 13 764 тыс. руб.;
- ООО «Элтера» – 9 869 тыс. руб.;
- ООО «ЭнергоСнабСтрой» – 8 938 тыс. руб.;
- ООО «Энергософт ИК» – 13 622 тыс. руб.;
- ООО «ЭСК» – 18 288 тыс. руб.;
- ООО «ЭТК» – 12 372 тыс. руб.;
- ООО СК «ЭнергоПрогресс» – 41 403 тыс. руб.;

- ООО УК «РусЭнергоМир» – 52 784 тыс. руб.

Размер суммы кредиторской задолженности по авансам полученным составляет **471 517 тыс. руб.** (с НДС), в том числе:

- авансы, полученные за ремонтные (монтажные) работы по договору, платежи по которому ожидаются в течение срока, превышающего 12 месяцев, – 1 354 тыс. руб.;
- авансы, полученные за ремонтные (монтажные) работы (краткосрочные) – 469 662 тыс. руб.;
- прочие авансы (краткосрочные) – 501 тыс. руб.

Согласно разъяснениям Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01 сумма полученных авансов отражена по строкам 1450 и 1525 бухгалтерского баланса за вычетом НДС. Сумма такого НДС по состоянию на 31.12.2016 г. составила 71 926 тыс. руб.

В состав прочей кредиторской задолженности, отраженной по строке 1526 бухгалтерского баланса в размере **12 797 тыс. руб.**, включены:

- задолженность по подотчетным суммам – 1 131 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность, связанная с ведением претензионной работы – 9 466 тыс. руб.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2016 Обществом выявлены суммы просроченной кредиторской задолженности по оплате за выполненные и принятые работы и по авансам, полученным в счет предстоящих работ. Общая сумма просроченной кредиторской задолженности отражена в таблице 5.4. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, из них основные:

- ЦАО «ФСК ЕЭС» – 406 763 тыс. руб. (в т.ч. НДС с аванса полученного – 47 093 тыс. руб.);
- ООО «НИИ ВСУ «Интер/Тэк» – 2 370 тыс. руб.;
- ООО "Альфа-Тек" – 9 396 тыс. руб.;

- ООО "Лонмади" – 5 000 тыс. руб.;
- ООО «НПП Инжиниринговый центр» – 3 714 тыс. руб.;
- ООО «НПО Энергореновация» – 15 542 тыс. руб.;
- АО «НПЦ ФСК ЕЭС» – 6 158 тыс. руб.;
- ООО «ЭнергопромИнжиниринг» – 13 764 тыс. руб.;
- ООО ПМФ «Энергострой» – 21 982 тыс. руб.;
- ОАО "ЭНЕКС" – 24 110 тыс. руб.;
- ООО «Строительный континент» – 2 907 тыс. руб.;
- ООО «Бизнес Контракт» – 3 301 тыс. руб.;
- ООО «Сатурн Майнинг» – 2 622 тыс. руб.;
- АО «Южноуральский Арматурно-изоляционный завод» – 3 227 тыс. руб.

12. Налоги

12.1. Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 523 730 тыс. руб. (в 2015 г. – 440 534 тыс. руб.). За 2016 год перечислена сумма НДС в бюджет в размере 287 326 тыс. руб. (в 2015 г. – 343 673 тыс. руб.), в т.ч. перечислена сумма пеней и штрафов по НДС в размере 49 605 тыс. руб., присужденных по результатам выездной налоговой проверки деятельности Общества за 2013-2014 г.г.

В состав суммы налога на добавленную стоимость, отраженной по строке 1220 Бухгалтерского баланса, входят следующие показатели:

Показатель	31.12.2016 г., тыс. руб.	31.12.2015 г., тыс. руб.	31.12.2014 г., тыс. руб.

ИДС по приобретенным ТМЦ и услугам	1,5	841	-
Итого:	1,5	841	-

12.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 «Налог на прибыль организаций» Налогового кодекса Российской Федерации, налогооблагаемая прибыль за 2016 год составила 64 335 тыс. руб. В 2015 году Обществом был получен убыток в размере 349 087 тыс. руб. В соответствии с п. 2 ст. 283 НК РФ в 2016 г. налогооблагаемая прибыль уменьшена на часть убытка, полученного в 2015 г., а именно на сумму 64 335 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения для целей финансовой (бухгалтерской) отчетности увязывается с условным расходом по налогу на прибыль следующим образом:

Показатели	2016 год, тыс. руб.	2015 год, тыс. руб.
Условная прибыль	(6 525)	(708 832)
Условный расход по налогу на прибыль при ставке 20%	(1 305)	(141 766)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	2 206	61 367
Отложенный налоговый актив	(15 813)	(21 435)
Отложенное налоговое обязательство	14 912	32 017
Текущий налог на прибыль	-	(69 817)
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-

В 2016 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 11 030 тыс. руб. (ППО – 2 206 тыс. руб.). В 2015 году этот показатель составлял 306 835 тыс. руб., в 2014 году – 9 795 тыс. руб. Указанные постоянные разницы возникли в связи с наличием расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль по итогам 2016 года, но не учитываемых при определении налоговой базы по налогу за этот период, в том числе:

- отражение социальных выплат в пользу работников на основании Положений о мотивации труда на предприятии, сумм материальной помощи в пользу работников;
- расходы на создание резерва по сомнительным долгам по основаниям, отличным от требований, предусмотренным Налоговым Кодексом РФ;
- нормируемые расходы по долговым обязательствам в соответствии со статьей 269 Налогового Кодекса РФ;
- судебные расходы и арбитражные сборы в виде удержаний исполнительного сбора.

Общая сумма вычитаемых временных разниц (далее – ВВР), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (79 064) тыс. руб. (ОПА – (15 813) тыс. руб.). В 2015 году – (107 176) тыс. руб., в 2014 году – 140 316 тыс. руб.

Изменение оборота ВВР в 2016 году связано с отражением расходов в налоговом учете под фактическую выручку, сформированную по договорам строительного подряда со сроками выполнения более одного отчетного года с этапами, приходящимися на разные отчетные периоды. В бухгалтерском учете указанные затраты были отражены в 2011-2015 годах, а также отражались в течение 2016 года в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Начисление ВВР обусловлено отражением в бухгалтерском учете оценочных обязательств в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

- по оплате труда;
- на выплату вознаграждений по итогам года;
- на сумму затрат по перевозке оборудования, обязательство по перевозке которого возложено условиями договора;
- на сумму санкций, присужденных за нарушение условий договоров по судебным разбирательствам.

Погашение ВВР связано с погашением ранее отраженных оценочных обязательств по фактически начисленным затрат на оплату отпускных сумм работникам Общества и вознаграждением персонала по итогам года.

Кроме того, в налоговом учете уменьшена часть убытка, полученного по итогам 2015 года. Соответственно, в 2016 году списана часть ВВР, начисленных в 2015 году.

Обороты по возникшим и погашенным ВВР привели к возникновению отложенного налогового актива (ОНА), который составил на конец отчетного периода (15 813) тыс. руб. Остаток ОНА на 31.12.2016 года составил 93 996 тыс. руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц (далее – НВР), повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 74 558 тыс. руб. (ОПО – 14 912 тыс. руб.). В 2015 году – 160 086 тыс. руб., в 2014 году – (134 132) тыс. руб.

Возникновение и погашение НВР обусловлено:

- отражением в 2016 году фактической выручки в налоговом учете по договорам строительного подряда со сроками выполнения более одного отчетного года с этапами. В бухгалтерском учете указанная выручка была отражена в 2011-2015 годах, а также отражались в течение 2016 года в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- начислением амортизационной премии в налоговом учете по основным средствам, введенным в эксплуатацию;

- отражением затрат, связанных со списанием спецодежды, для учета которых используются разные методы признания расходов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Обороты по возникшим и погашенным НВР привели к возникновению отложенного налогового обязательства (ОНО), которое составило на конец отчетного периода 14 912 тыс. руб. Остаток ОНО на 31.12.2016 года составил 43 049 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе ОНА и ОНО отражены свернуто, в сальдированном виде по строке 1180 бухгалтерского баланса.

По данным налогового учета по итогам 2016 года налогооблагаемая база равна нулю, налогооблагаемая прибыль отсутствует. За предыдущие года указанный показатель составил:

- за 2015 год Обществом был получен убыток в размере 349 087 тыс. руб.;
- за 2014 год составила 21 711 тыс. руб., налог на прибыль – 4 342 тыс. руб.;

13. Государственная помощь

В 2016 г. государственная помощь Обществу не оказывалась.

14. Выручка от продаж и себестоимость

В период деятельности Общества за 2015-2016 г.г. получены следующие доходы (с учетом выручки согласно требования ПБУ 2/2008) и расходы в разрезе видов деятельности (без НДС):

Раздел СПИ	Наименование вида деятельности	Выручка за отчетный период, тыс. руб.		Себестоимость за отчетный период, тыс. руб.		Валовая прибыль, тыс. руб.	
		2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.
ТОиР	Диагностика и обследование оборудования	164 294	128 299	92 512	79 505	71 782	48 794
	Техобслуживание и ремонт	809 358	1 007 182	598 675	838 641	210 683	168 541

	объектов						
	Реализация обор-я по ТОиР	-	1 978	-	1 586	-	392
	Аварийно- восстановительн ые работы	56 590	41 099	44 803	32 066	11 787	9 033
ИД	Реконструкция объектов электросетевого хозяйства	1 367 442	1 036 646	1 320 615	1 053 594	46 827	(16 948)
	Реализация обор-я по ИД	290 289	73 808	269 216	66 518	21 073	7 290
ПД	Прочая производственна я деятельность	-	-	-	-	-	-
	Прочая неосновная деятельность	4 760	7 978	1 284	1 876	3 476	6 102
	Итого:	2 692 733	2 296 990	2 327 105	2 073 786	365 628	223 204

Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда

В соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» Обществом по договорам на выполнение строительно-монтажных работ, длительность исполнения которых более одного года или сроки начала и окончания выполнения работ приходится на разные годы, применяется способ определения финансового результата в отчете о финансовых результатах методом «по мере готовности».

По состоянию на 31.12.2015 остаток начисленной в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008, но не предъявленной заказчикам выручки, составил 150 601 тыс. руб. (без НДС) и отражен по строке 1238 бухгалтерского баланса

В течение 2016 г. на основании расчетов начислена выручка в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 и включена в показатель строки

2110 отчета о финансовых результатах в размере 323 996 тыс. руб. (без НДС). В связи с предъявлением заказчику актов выполненных работ в 2016 г. уменьшена ранее начисленная в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 выручка в размере 375 152 тыс. руб. (без НДС).

Таким образом, по состоянию на 31.12.2016 г. остаток начисленной, но не предъявленной заказчиком выручки, отраженной по строкам 1234 и 1238 бухгалтерского баланса, составляет 99 445 тыс. руб. (без НДС), из них существенные:

строка 1234 ББ

Заказчик	Номер договора строительного подряда	Общая сумма понесенных расходов, тыс.руб.	Начисленная, но не предъявленная выручка, без НДС, тыс.руб.	Сумма полученной прибыли/убытка, тыс.руб.	Сумма полученной предоплаты (аванса), без НДС, тыс.руб.
ООО УК «РусЭнергоМир»	РЭМ-М8/П1- /114/001-066-16	1 747	2 109	362	1 147

строка 1238 ББ

Заказчик	Номер договора строительного подряда	Общая сумма понесенных расходов, тыс.руб.	Начисленная, но не предъявленная выручка, без НДС, тыс.руб.	Сумма полученной прибыли/убытка, тыс.руб.	Сумма полученной предоплаты (аванса), без НДС, тыс.руб.
ПАО «МРСК Сибири»	11.5500.3157.14	1 660	1 880	220	0
ПАО «ФСК ЕЭС»	157/7-12	11 126	11 126	0	0
ПАО «ФСК ЕЭС»	214	33 655	34 220	565	6 831
ПАО «ФСК ЕЭС»	201	5 735	3 469	(2 266)	13
ПАО «ФСК ЕЭС»	216	10 375	6 789	(3 586)	15 528
ПАО «ФСК ЕЭС»	10/13	3 580	3 580	0	0
ПАО «ФСК ЕЭС»	232	8 260	9 827	1 567	161 097
ПАО «ФСК ЕЭС»	420/ИД	1 720	2 590	870	2 711
ПАО «ФСК ЕЭС»	421/ИД	1 108	1 487	379	705
ПАО «ФСК ЕЭС»	96-2015	2 021	2 251	230	4 838
ПАО «ФСК ЕЭС»	Б2016	2 541	3 966	1 425	0
ПАО «ФСК ЕЭС»	162-2016	3 899	4 605	706	0
ПАО «ФСК ЕЭС»	050-16/ИД	1 398	1 516	118	808
ООО УК «РусЭнергоМир»	РЭМ-М3/П1//001-16	1 321	1 625	304	1 395

Основные причины получения в 2016 г. Обществом убытка:

47

- Недополучение выручки (снижение на 13%) относительно утвержденного плана, что повлекло снижение объемов производства работ/услуг.

- «Выпадающие» доходы по ТОиР деятельности за счет применения основным Заказчиком понижающих коэффициентов к нормативной сметной стоимости.

- Ввиду недостаточности денежных поступлений (дефицит ликвидности) привлечены заемные средства для осуществления хозяйственной деятельности Общества, что повлекло рост расходов по процентам к уплате.

- Увеличение расходов, связанных с уплатой присужденных судебными решениями санкций за нарушения условий договоров по оплате за выполненные работы или поставленные товарно-материальные ценности поставщиками/подрядчиками.

План мероприятий Общества, направленных на финансовое оздоровление:

- Внесение изменений в систему оплаты труда с целью снижения удельных и абсолютных затрат.

- Разработка и внедрение системы мотивации персонала, направленной на обеспечение выполнения целевых показателей ПФО и Бизнес-плана с целью обеспечения платёжеспособности и безубыточности Общества.

- Продолжение работы по оптимизации организационной структуры и ППР за счет анализа возможностей перераспределения функций между ИА и филиалами (централизация функций).

- Снижение расходов на аренду административных зданий.

- Анализ обеспеченности машинами и механизмами в части возможности оптимизации коэффициента использования техники, с точки зрения ее географического нахождения и целесообразности эксплуатации или реализации (передачи в аренду).

- Повышение загрузки производственных активов и персонала за счет реализации пилотных проектов на базе филиала ПАО «ФСК ЕЭС» - МЭС Востока
- Участие в конкурсе на заключение долгосрочного договора по Программе повышения надежности ПАО «ФСК ЕЭС», с выплатой ежегодного аванса.
- Выкуп ПАО «ФСК ЕЭС», АО «ЦИУС ЕЭС» у АО «Электросетьсервис ЕНЭС» оборудования, закупленного в рамках плавки гололеда.
- Повышение загрузки производственных активов и персонала за счет дополнительных объемов работ по ТОиР и программе ППП.
- Реализация проектов по реконструкции объектов ПАО «ФСК ЕЭС» (переустройство участков ВЛ), реализуемой сторонними заказчиками.

15. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2016 г., отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, составили 454 102 тыс. руб. (в 2015 г. – 529 774 тыс. руб.). В состав управленческих расходов входят общехозяйственные расходы Общества по содержанию аппарата управления исполнительного аппарата и филиалов.

Данные по себестоимости в разрезе видов деятельности отражены в таблице к предыдущему разделу настоящих пояснений.

В разделе 6 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены расшифровки строк 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах по элементам затрат.

В составе прочих затрат на производство наиболее существенные:

Наименование показателя	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.
Проживание при нахождении в командировках	68 513	61 246
Суточные	133 790	143 791
Аренда зданий и офисных помещений	86 228	97 572
Транспортные расходы, не связанные с перевозкой грузов	37 302	33 957
Обновление ПО, баз данных, прочие информационные услуги	11 412	14 768

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2016 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.
Доходы от реализации ОС и ТМЦ	165 400	9 948
Проценты, полученные по банковским счетам	3 042	2 002
Реализация финансовых вложений	-	16 872
Доходы в виде санкций за нарушение договоров	19 275	15 153
Доходы в виде сумм восстановленных резервов	1 060	1 122
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	644	1 074
Доходы в виде излишков ТМЦ по результатам инвентаризации	261	2 235
Прочие доходы	1 334	2 809
Итого прочие доходы:	191 018	51 215
Проценты к уплате	31 799	1 224
Услуги кредитных организаций	1 643	2 274
Налоги, выплаченные в соответствии с законодательством	13 919	15 744
Выплаты социального характера	1 382	1 231
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	4 508	87 875
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	1 236	2 039
Расходы, связанные с реализацией ОС и ТМЦ	13 553	9 192
Санкции за нарушение условий договоров	31 455	10 660
Признаны оценочные обязательства по судебному спору согласно заключению экспертов	-	295 592
Учетная стоимость финансовых вложений	-	16 771
Прочие расходы	9 574	10 875
Итого прочие расходы:	109 069	453 477

17. Прибыль на акцию

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

вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

В течение 2016 года увеличение заявленного уставного капитала не производилось. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, составляет 953 804 000 штук.

Показатель	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(17 576)	(648 764)	2 350
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	953 804	953 804	953 804
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,01843)	(0,6802)	0,00246

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, не имеет договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, следовательно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

18. Связанные стороны

Материнская организация и преобладающие общества

В соответствии с Уставом Общество является дочерней структурой и контролируется публичным акционерным обществом «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Общество входит в состав группы взаимосвязанных организаций по производству и продаже электрической и тепловой энергии в Российской Федерации (далее - Группа). ПАО «ФСК ЕЭС» является публичной компанией, акции которой торгуются на бирже.

Структура акционерного капитала ПАО «ФСК ЕЭС» на 31.12.2016: ПАО «Россети» - 80,13%, Миноритарные акционеры - 19,28%, Росимущество - 0,59%.

На 31.12.2016 в структуре акционерного капитала ПАО «Россети» 87,81% акций принадлежит государству в лице Федерального агентства по

управлению государственным имуществом.

Состав членов Совета директоров Общества раскрывается в разделе 1 настоящих пояснений.

Перечень лиц, входящих в одну группу лиц с АО «Электросетьсервис ЕНЭС», представлен ниже.

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %	Доля обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Открытое акционерное общество «Кубанские магистральные сети»	РФ, г. Краснодар, ул. Трамвайная, д.5.	0,00	0,00
2.	Открытое акционерное общество «Московский узел связи энергетики»	103074, Москва, Китайгородский пр., д.7	0,00	0,00
3.	Открытое акционерное общество «Научно-технический центр Федеральной сетевой компании Единой энергетической системы»	115201, г. Москва, Каширское шоссе, д. 22, корп. 3	0,00	0,00
4.	Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Чеченская Республика, г.Грозный, Старопромысловское шоссе, 6	0,00	0,00
5.	Открытое акционерное общество «Томские магистральные сети»	РФ, г. Томск, пр-кт Кирова, 36	0,00	0,00
6.	Акционерное общество «Центр инжиниринга и управления строительством Единой энергетической системы»	г. Москва	0,00	0,00
7.	Открытое акционерное общество «Энергостройснабкомсбekt ЕЭС»	109390, Москва, ул. Артюхиной, д.6, корп.1	0,00	0,00
8.	Открытое Акционерное Общество «Мобильные газотурбинные электрические станции»	Российская Федерация, 119072, г. Москва, Берсеневская наб., д.16, стр.5.	0,00	0,00
9.	Открытое акционерное общество «Главный вычислительный центр энергетики»	103074, г. Москва, Китайгородский пр., д.7	0,00	0,00
10.	Открытое акционерное общество «Читатехэнерго»	672000, Читинская обл, г. Чита, ул. 9 Января, д. 6	0,00	0,00
11.	Открытое акционерное общество «Энерготехкомплект»	РФ, 109028, г.Москва, Подколокольный переулок, 13/5.	0,00	0,00
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Индекс энергетики – ФСК ЕЭС»	117630, г. Москва, ул. Академика Челомея, д. 5А	0,00	0,00
13.	Открытое акционерное общество «Дальэнергосетпроект»	690106, Приморский край, г. Владивосток, пр-кт Партизанский, д. 26	0,00	0,00
14.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»	357506, Ставропольский край, г.Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д.13а	0,00	0,00

15.	Публичное акционерное общество «Российские сети»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
16.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
17.	Акционерное общество «Энергетик»	Тамбовская обл., р.п. Новая Ляда, Санаторная, 1	0,00	0,00
18.	Открытое акционерное общество «Ярославская городская электросеть»	150000, г. Ярославль, ул. Чайковского, д. 37.	0,00	0,00
19.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания»	398001, г. Липецк, ул. 50 лет НЛМК, 33	0,00	0,00
20.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»	Россия, Ленинградская область, г. Гатчина	0,00	0,00
21.	Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	185035, Республика Карелия, Пряжинский район, д. Сяргилахта	0,00	0,00
22.	Открытое акционерное общество «Псковэнергоагент»	180006, РФ, г. Псков, ул. Старо-Текстильная, д.32	0,00	0,00
23.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Северо-Запада»	188300, Ленинградская область, город Гатчина, ул. Соборная, дом. 31	0,00	0,00
24.	Открытое акционерное общество «Псковэнергообит»	180004, г. Псков, ул. Заводская, д. 24	0,00	0,00
25.	Акционерное общество «Управление волоконно-оптическими линиями связи на воздушных линиях электропередачи межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
26.	Публичное акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
27.	Открытое акционерное общество «Энергоцентр»	142117, Московская область, г. Подольск, ул. Кирова, д.65	0,00	0,00
28.	Открытое акционерное общество «Москабельэнергоремонт»	111539, г. Москва, ул. Реутовская, д.7Б	0,00	0,00
29.	Открытое акционерное общество «Завод по ремонту электротехнического оборудования»	152201, г. Москва, ш. Старокаширское, д.4А	0,00	0,00
30.	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала»	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 140.	0,00	0,00
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Уралэнерготранс»	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 140	0,00	0,00
32.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Урала»	620142, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Чайковского, д. 19	0,00	0,00
33.	Закрытое акционерное общество «Страховая компания «Приват-Энергострах»	614000 г. Пермь, Комсомольский проспект, 3	0,00	0,00
34.	Открытое акционерное общество «Екатеринбургэнергообит»	РФ, 620144, г. Екатеринбург, ул. Сурикова, 48	0,00	0,00

35.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»	660021, г. Красноярск, ул. Бограда, д.144а	0,00	0,00
36.	Открытое акционерное общество «Тываэнерго»	667001, Российская Федерация, Республика Тыва, г.Кызыл, ул. Рабочая, 4	0,00	0,00
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	357506, Ставропольский край, город Пятигорск, ул. 295 Стрелковой дивизии, д.18	0,00	0,00
38.	Открытое акционерное общество «Соцсфера»	644518, Омская обл., Омский р-н, п. Чернолучье, база отдыха им. Стрельникова	0,00	0,00
39.	Акционерное общество «Сибирьэлектросетьсервис»	660062, г. Красноярск, ул. Вишеского, 7	0,00	0,00
40.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Ленэнерго»	191124, г. Санкт-Петербург, Спасская набережная, д. 60-62, лит. А	0,00	0,00
41.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья»	603950, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, д.33	0,00	0,00
42.	Открытое акционерное общество «Автотранспортное хозяйство»	РФ, Кировская область, Оричевский район, п. Оричи, ул.Южная, 50	0,00	0,00
43.	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	РФ, 426009 Удмуртская респ, г. Ижевск, улица Авиационная, 10	0,00	0,00
44.	Закрытое акционерное общество «Свет»	606440, Нижегородская область, г. Бор, ул. Луначарского, д. 8	0,00	0,00
45.	Открытое акционерное общество «Берендеевское»	606241, Нижегородская область, Лысковский район, с. Берендеевка	0,00	0,00
46.	Открытое акционерное общество «Межрегиональная энергосервисная компания «Энергоэффективные технологии»	РФ, 603155, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Прованская, д. 6	0,00	0,00
47.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»	Российская Федерация, г. Саратов	0,00	0,00
48.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Волги»	410012, Российская Федерация, г. Саратов, ул. Московская, д. 149 А	0,00	0,00
49.	Открытое акционерное общество «Социальная Сфера – М»	430003, Россия, Мордовия, г. Саранск, пр. Ленина, д.50	0,00	0,00
50.	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	РФ, 460023, г. Оренбург, ул. Турбинная, 58	0,00	0,00
51.	Открытое акционерное общество	429954, РФ,	0,00	0,00

	«Чувашская автотранспортная компания»	г.Новочебоксарск, ул.Промышленная, д.21		
52.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»	Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону	0,00	0,00
53.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Юга»	344002 г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49	0,00	0,00
54.	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства имени А.А.Гречко»	346940 Ростовская область, с. Куйбышево, Куйбышевского района, ул.Театральная, 21	0,00	0,00
55.	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	346930 Ростовская обл., г. Новошахтинск-10, пос. Соколово-Кундрюченский, ул. Курская д. 32	0,00	0,00
56.	Открытое акционерное общество «База отдыха «Энергетик»	352818, Краснодарский край, Туапсинский р-он, с. Шенси, ул. Школьная, д.3	0,00	0,00
57.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
58.	Открытое акционерное общество «Ленэнергоэлектромонт»	193144, г. Санкт-Петербург, ВО., 12 линия, д. 43, лит. А	0,00	0,00
59.	Закрытое акционерное общество «Курортэнерго»	197706, Санкт-Петербург, г.Сестрорецк, ул. Коммунаров, д. 16	0,00	0,00
60.	Закрытое акционерное общество «Царскосельская энергетическая компания»	196601, г. Санкт-Петербург, г.Пушкин, ул. Глинки, д.5.	0,00	0,00
61.	Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания»	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала	0,00	0,00
62.	Открытое акционерное общество «Дагэнерго»	367020, Республика Дагестан, г.Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73а	0,00	0,00
63.	Акционерное общество «Чеченэнерго»	РФ, Чеченская республика, г. Грозный, Старопромысловское шоссе, д.6	0,00	0,00
64.	Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Республика Дагестан, г. Махачкала	0,00	0,00
65.	Кабардино-Балкарское публичное акционерное общество энергетики и электрификации	Кабардино-Балкарская республика, г. Нальчик	0,00	0,00
66.	Акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»	Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск	0,00	0,00
67.	Акционерное общество «Калмэнергобыт»	Республика Калмыкия, г.Элиста	0,00	0,00
68.	Акционерное общество «Тываэнергобыт»	Республика Тыва, г.Кызыл	0,00	0,00
69.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго»	Российская Федерация, г.Калининград	0,00	0,00
70.	Открытое акционерное общество	РФ, г. Калининград,	0,00	0,00

	«Янтарьэнергобыт»	ул. Дарвина, 10		
71.	Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	236006, Российская Федерация, г. Калининград, Правая набережная, 10а	0,00	0,00
72.	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосервис»	236010 г. Калининград, ул. Красносельская, 83	0,00	0,00
73.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»	Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут	0,00	0,00
74.	Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский инжиниринговый центр межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Российская Федерация, г. Москва	0,00	0,00
75.	Акционерное общество «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	г. Москва	0,00	0,00
76.	Открытое акционерное общество «Недвижимость ВНИИЭнергопром»	РФ, 105094, г. Москва, Семеновская набережная, дом 2/1	0,00	0,00
77.	Публичное акционерное общество «Селеро-Западная энергетическая управляющая компания»	г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
78.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Республика Ингушетия, г. Назрань	0,00	0,00
79.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ	0,00	0,00
80.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани	Российская Федерация, г. Краснодар	0,00	0,00
81.	Открытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Энергетик»	353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, д.4	0,00	0,00
82.	Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Пламя»	352856, Краснодарский край, Туапсинский р-он, пос. Повомихайловский, д.2	0,00	0,00
83.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Кубани»	350080 г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47	0,00	0,00
84.	Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания»	Россия, г.Томск	0,00	0,00
85.	Открытое акционерное общество «Объединение ВНИИЭнергопром»	Российская Федерация, 105094, г.Москва, Семеновская наб., д.2/1	0,00	0,00
86.	Открытое акционерное общество «Специальное конструкторское бюро теплоэнергетического оборудования ВТИ»	115280, г.Москва, 3-й Автозаводский пр-д, д.4, корп.1	0,00	0,00
87.	Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Энерджи»	Россия, 109074 г. Москва, Китайгородский пр-д, д. 7.	0,00	0,00

	Сервис»			
88.	Открытое акционерное общество «Москабельсъемонтаж»	115088, г.Москва, ул. Южнопортовая, д.17, стр. 3	0,00	0,00
89.	Открытое акционерное общество «Екатеринбургская электросетевая компания»	6200014, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, 1	0,00	0,00
90.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	660135, г. Красноярск, ул. Взлетная, д. 5, стр.1	0,00	0,00
91.	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»	628412, Россия, г. Сургут, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, ул. Университетская, д. 4.	0,00	0,00
92.	Акционерное общество «Агентство по прогнозированию балансов и электроэнергетике»	г. Москва	0,00	0,00
93.	Акционерное Общество Объединенная Энергетическая Система «СакРусэнерго»	Грузия, 0159, г. Тбилиси, ул. Маршала Геловани, № 2	0,00	0,00
94.	Закрытое акционерное общество «Северо-восточная Энергетическая Компания»	109028, г. Москва, Серебрянический пер.д.3, стр.1.	0,00	0,00
95.	Открытое акционерное общество "Энергетический институт им.Г.М.Кржижановского"	119991, г. Москва, Ленинский проспект, д.19.	0,00	0,00
96.	Открытое акционерное общество «Донэнерго»	344006, г. Ростов-на-Дону, ул. Пушкинская 162	0,00	0,00
97.	Публичное акционерное общество «Федеральный испытательный центр»	196608, Санкт-Петербург, г. Пушкин, Октябрьский б-р, д. 50/30, лит А	0,00	0,00
98.	Общество с ограниченной ответственностью «ФСК Управление активами»	г. Москва	0,00	0,00

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг

связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций со связанными сторонами	Стоимостная оценка результатов операции с НДС (тыс.руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2016 г. (тыс.руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2016 г. (тыс.руб.)	Форма расчета по операции	условия и срок осуществления (завершения) расчета по операции
1.	ПАО «ФСК ЕЭС»* (его филиалы)	Учредитель	Выполнение ремонтных работ по основному виду деятельности	936 662	127 490	5 858	безналичным	Работы 2016 с оплатой 2017

87

			Договор на выполнение АВР	64 418	17 668	-	безналичная	Оплата в 2017
			Оказание услуг по диагностике	190 652	16 755	13	безналичная	Оплата в 2017 г.
			Выполнение работ по реконструкции объектов электросетевого хоз-ва	1 972 079	623 190	460 896	безналичная	Работы 2016 с оплатой 2017
			Субаренда помещений, аренда движимого имущества	492	-	-	безналичная	-
			Договор аренды имущества	68 403	-	153 669	безналичная	Оплата в 2017 г.
			Санкции по условиям договора аренды	1 161	-	1 151	безналичная	Оплата в 2017 г.
			Договор займа	28 076	-	210 404	безналичная	Оплата в 2017 г.
2.	ОАО «МУС Энергетики»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор оказания услуг	1 174	-	50	безналичная	Оплата в 2017 г.
3.	ОАО «Энергоснаб комплекс ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор по сопровождению КИСУ	50	-	4	безналичная	Оплата в 2017 г.
4.	ОАО «НТЦ ФСК ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор подряда	-	173	6 158	безналичная	Оплата в 2017 г.
			Договор оказания услуг	-	222	-	безналичная	Оплата в 2017 г.
5.	ПАО «МРСК Урала» «Пермэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор аренды имущества	910	-	303	безналичная	Оплата в 2017 г.
6.	ОАО «Завод по ремонту электротехнического	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор на выполнение АВР	21	204	-	безналичная	Оплата в 2017 г.

	оборудов ания»							
7.	ОАО «Дальне росетью ролект»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор подряда на выполнение ПИР	-	-	775	безналич ная	Оплата в 2017 г.
8.	ООО «АВТ Энерджи »	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Информацион ные услуги	1 283	-	93	безналич ная	Оплата в 2017 г.
9.	ПАО «МРСК Северо- Запада»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выполнение ремонтных работ по основному виду деятельности	209	209	-	безналич ная	Оплата в 2017 г.
10.	АО «ЦИУС ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки АТ	-	3 066	-	безналич ная	Оплата в 2017 г.
11.	ПАО «МРСК Северног о Кавказа»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выполнение работ по инвестиционны м договорам	2 192	2 192	-	безналич ная	Оплата в 2017 г.
12.	ПАО «МРСК Сибири»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выполнение работ по инвестиционны м договорам	5 275	14 705	-	безналич ная	Оплата в 2017 г.
13.	АО «Индекс энергети ки – ФСК ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор займа	3 722	-	-	безналич ная	-

*Выручка по договорам строительного подряда, заключенным с ПАО «ФСК ЕЭС», представлена без учета начисленной и непредьявленной заказчику выручки в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008.

Общество в 2016 году не осуществляло перечисление денежных средств в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений. Кроме этого в состав основного

управленческого персонала Общество относит Высших менеджеров – генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместители генерального директора по направлениям, директора филиалов Общества.

В 2016 году Обществом вознаграждение членам Совета директоров за участие в заседаниях не начислялось. Членам Ревизионной комиссии за работу в составе комиссии при проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам работы за 2015 г. не начислялось.

Предоставление займов и прочих долгосрочных выплат членам Совета директоров не производилось.

В течение отчетного года были произведены выплаты в пользу Высших менеджеров в размере 31 481 тыс. руб., включая страховые взносы – 4 771 тыс. руб. Указанные выплаты осуществлялись в соответствии с требованиями трудового законодательства в виде оплаты труда и являются краткосрочными. Долгосрочных выплат не производилось, займы не предоставлялись.

19. Обеспечения обязательств

По строке 5800 табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на конец отчетного года отражены банковские гарантии, полученные Обществом, как Бенефициаром, под исполнение обязательств в соответствии с договорами, заключенными с контрагентами-Принципалами.

Наименование банка-гаранта	На 31.12.2016, тыс. руб.	На 31.12.2015, тыс. руб.	На 31.12.2014, тыс. руб.
АКБ «Банк Москвы»	-	7 600	7 600
Банк ВТБ24 (ПАО)	7 351	692	16 632
ЗАО "БНП ПАРИБА Банк"	-	1 008	1 008
ПАО "Банк "САИКТ-ПЕТЕРБУРГ"	-	1 388	1 388
ОАО "БИНБАНК"	2 740	2 740	15 933
ОАО "Газпромбанк"	4 599	7 486	10 234

ОАО "МБСП"	-	-	644
ОАО "МДМ Банк"	603	2 814	1 317
ОАО "НОТА - Банк"	-	1 171	13 359
ЦАО "Промсвязьбанк"	559	25 535	29 713
ПАО "Сбербанк России"	9 061	4 800	3 200
ОАО "СКБ БАНК"	-	-	2 015
ОАО "Челябинвестбанк"	-	1 454	2 137
ОАО АКБ "Пробизнесбанк"	-	-	5 810
ОАО АКБ "РОСЕВРОБАПК"	1 220	21 501	6 652
ООО КБ «Банк Расчеты и Сбережения»	-	549	-
АО "Райффайзенбанк"	-	612	-
ЦАО Банк ВТБ	5 966	15 701	3 559
ОАО КБ "АГРОПРОМКРЕДИТ"	-	-	830
ООО "Дойче Банк"	6 344	7 524	6 516
ООО "КредитинвестБанк"	-	1 370	1 370
ФИЛИАЛ № 6602 ВТБ 24 (ЗАО)	-	-	1 895
ЛКБ "Абсолют Банк" ЗАО	-	-	795
АО "ЮниКредит Банк"	4 145	-	-
ЦАО "БАНК УРАЛСИБ"	2 044	-	-
ООО "Эйч-эс-би-си Банк (РР)"	1 852	-	-
АО "Банк Русский Стандарт"	9 340	-	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	241	-	-
Итого:	56 065	103 945	132 607

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные

обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается, но указывается общий характер соответствующего обязательства.

Практика проведения проверок налоговыми органами указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2016 соответствующие положения законодательства интерпретированы Обществом корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным. Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах по их видам приведена в разделе 7 строки 5700 табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 103 687 тыс. руб.

Условные обязательства

Компанией АО "ГЦИУС ЕЭС" в рамках заключенного договора от 22.09.2015 № 263/7-15 направлено в адрес АО «Электросетьсервис ЕНЭС» предарбитражное уведомление об удовлетворении претензии в связи с нарушением конечного срока выполнения всех работ (в целом) по договору. Сумма претензии (пени за нарушение сроков выполнения работ) составляет 106 433 тыс. рублей.

На основании экспертного заключения имуществопо-правовой службы Общества, учитывая применение внутрикорпоративных процедур для мирного урегулирования спорной ситуации, вероятность возникновения у Общества обязательства по оплате пени в заявленном размере составляет менее 50%.

21. События после отчетной даты

Дивиденды

Учитывая, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2016 меньше размера Уставного капитала, в соответствии с п. 1 ст. 102 ГК РФ не ожидается выплата дивидендов по деятельности за 2016 г.

Существенных событий, влияющих на отчетность Общества за 2016 г., в период после отчетного даты до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности не произошло.

22. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ с целью эффективной эксплуатации электрических сетей, являющихся частью Единой энергетической системы России. Этот вид деятельности представляет собой один производственный сегмент, который выделяется Обществом на основании существующей организационной и управленческой структуры и составляет более 90% выручки от продажи товаров, продукции, работ и услуг. Остальные непроизводственные виды деятельности, такие как обслуживающие производства и хозяйства и прочее, не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленных ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

23. Информация о результатах проведенной инвентаризации имущества, расчетов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Обществом в соответствии с приказами от 11.11.2016 № 462 и от 15.11.2016 № 464 в целях обеспечения достоверности данных учета и правильного отражения в бухгалтерской отчетности фактического наличия имущества и обязательств проведена инвентаризация имущества по состоянию на 30.11.2016 г. и обязательств по состоянию на 31.12.2016 г.

Согласно Протоколу заседания Центральной инвентаризационной комиссии результаты проведения инвентаризации по видам имущества и обязательств следующие:

Вид имущества, расчетов, обязательств	Результат
НМА, ТМЦ, товары для перепродажи, имущество, учитываемое за балансом – на 30.11.2016	Проведена инвентаризация имущества, находящегося в собственности (включая имущество, учитываемое за балансом). Существенных излишков и недостат не обнаружено. В результате инвентаризации выявлены товарно-материальные ценности, находящиеся без движения более года, текущая рыночная стоимость которых снизилась. Создан резерв под обесценение.
Расходы будущих периодов – на 30.11.2016	Осуществлена проверка учитываемых на балансе РБП. Расхождений не выявлено.
Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2016	Обеспечена сверка задолженности путем подписания актов сверки расчетов более 80% всей дебиторской и кредиторской задолженности. Существенных расхождений не выявлено. Выявлена и списана задолженность с истекшим сроком исковой давности: дебиторская – 10,5 тыс. руб.; кредиторская – 9,5 тыс. руб.
Расчеты с бюджетом – на 31.12.2016	Филиалами Общества в большей части обеспечено получение из палатовых органов сверки по расчетам с бюджетом, подписаны акты, сверено сальдо расчетов с внебюджетными фондами. Существенных отклонений не выявлено.
Денежные средства в кассах, на расчетных счетах – на 31.12.2016	Недостач и излишков не обнаружено. Остатки на счетах подтверждены актами сверки с банковскими организациями.
Резерв по сомнительной задолженности – на 31.12.2016	В результате проведенной инвентаризации дебиторской задолженности создан резерв по сомнительной задолженности. За 2016 г. общая сумма начисленного резерва по сомнительным долгам составила 1 236 тыс. руб.
Расчеты по заработной плате, с подотчетными лицами – на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2016 задолженность Общества перед персоналом по начисленной заработной плате составила 18 804 тыс. руб., по возмещению подотчетных сумм – 1 131 тыс. руб. Нарушений в расчетах с персоналом не выявлено.

24. Непрерывность деятельности

Соотношение стоимости чистых активов Общества и уставного капитала представлено в таблице.

Показатель	Код строки	31.12.2016, тыс. руб.	31.12.2015, тыс. руб.
Стоимость чистых активов	Ф. 3 стр. 3600	627 139	644 715
Уставный капитал	Ф. 1 стр. 1310	953 804	953 804

Таким образом, по состоянию на 31.12.2016 чистые активы Общества меньше величины уставного капитала.

Несмотря на наличие признака, на основании которого может возникнуть мнение в применимости допущения непрерывности деятельности, Обществом в обозримом будущем не планируется прекращение деятельности. Главной стратегической целью в соответствии с утвержденной Концепцией стратегии развития ДЗО ПАО «ФСК ЕЭС» в соответствии с протоколом заседания Правления от 01.02.2016 № 1367 является обеспечение развития Общества в целях достижения финансово-экономической эффективности для акционера при условии сохранения стратегической безопасности основного бизнеса ПАО «ФСК ЕЭС». С этой целью одними из приоритетных направлений являются:

- получение заказа на максимальное количество работ с ПАО «ФСК ЕЭС» за счет лидерства на рынке работ и услуг в соответствии с профилем АО «Электросетьсервис ЕПЭС»;
- участие в реализации инвестиционной программы ПАО «ФСК ЕЭС» при условии наличия свободных ресурсов, не задействованных на выполнении работ по ТОиР и АВР для пужд ПАО «ФСК ЕЭС», и не в ущерб качеству выполняемых ремонтов;
- обеспечение финансового оздоровления Общества, в том числе получение прибыли в 2017-2020 гг. в размере, необходимом для покрытия убытков, полученных по итогам 2015-2016 г.г.;

- обеспечение сохранения и развития кадрового потенциала, за счёт оптимизации его загрузки;
- обеспечение повышения операционной эффективности: безубыточность по договорам ТОиР и проектная маржинальная рентабельность по инвестиционным договорам с ЦАО «ФСК ЕЭС».

Для достижения данной задачи основные направления развития Общества базируются на следующих принципах:

- Ключевая сфера деятельности АО «Электросетьсервис ЕНЭС» – выполнение ремонтов и диагностики электросетевого оборудования на объектах ЦАО «ФСК ЕЭС», включая проведение аварийно-восстановительных работ;
- Конкурентные преимущества АО «Электросетьсервис ЕНЭС»: высокая производительность труда ремонтного персонала, мобильность производственных ресурсов, высокое качество выполняемых работ, гарантийные обязательства на выполненные работы, регулируемые расценки на выполняемые работы.

С целью выполнения утвержденной Советом директоров Общества Стратегии развития АО «Электросетьсервис ЕНЭС» утверждена Программа финансового оздоровления с учетом мероприятий по повышению эффективности деятельности Общества. Перечень данных мероприятий представлен в п. 14 «Выручка от продаж и себестоимость» раздела III «Раскрытие существенных показателей».

Генеральный директор
АО «Электросетьсервис ЕНЭС»



Е.П. Фролкин

Главный бухгалтер

Г.В. Амосова

10 февраля 2017 г.