

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 31.12.2017 сумма начисленного износа составляет 20 тыс. руб., остаточный срок составляет 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 2017 г. не приобретало (не создавало) разработки и исследования в области НИОКР.

3. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2017 г. Общество получало во временное пользование по договорам аренды основные средства. По состоянию на 31.12.2017 на забалансовом учете учитываются арендованные основные средства общей стоимостью 433 788 тыс. руб.

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2017 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	39 415	-	6 807
Новгородская СПБ	3 745	2 533	-	-	-
Средневолжская СПБ	-	17 146	-	-	-
СПБ Электросетьремонт	-	21 607	1 011	-	-
Западно-Сибирская СПБ	-	28 673	-	-	-
Уральская СБ	-	6 155	-	-	-
Восточная СПБ	-	33 168	-	24 961	11 861
ИТОГО:	4 106	343 137	40 426	27 451	18 668

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.

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.

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

Наименование организации	Договор	Сдаваемая площадь, кв.м.	Перв.ст-ть сдаваемых площадей, тыс.руб.
ООО «Семь треугольников»	от 01.04.2017 № 14Ф1/17	394,9	4 081
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	4 208
ООО «Горизонт»	от 01.10.2017 № 99Ф1/17	40	4 208

Информация о наличии и движении основных средств, сданных в аренду, представлена 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.	
		31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16
Основные средства	1150	1 564 423	1 591 200	1 073 480	1 022 703	490 943	568 497

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 2 613 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 31.12.2017 остатков расходов на капитальные вложения не числится. По строке 1190 бухгалтерского баланса отражены следующие запасы:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Лицензии (кроме ПО)	252	417	652
Лицензии на программное обеспечение и пр. сертификация	1 309	1 222	3 623
Страхование имущества	1 052	-	-
Капитальные вложения	-	-	6 273
Итого	2 613	1 639	10 548

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 групп, 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 были 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 31.12.2017 г., тыс. руб.		Запасы на 31.12.2016 г., тыс. руб.		Запасы на 31.12.2015 г., тыс. руб.	
	итого	в т.ч. ТМЦ	итого	в т.ч. ТМЦ	итого	в т.ч. ТМЦ
Исполнительный аппарат	2 357	473	1 845	803	1 745	792
Южная СПБ	178 006	125 503	97 372	87 752	261 616	261 000
Михайловская СПБ	-	-	-	-	5 601	5 601
Новгородская СПБ	19 049	18 555	20 244	19 869	24 285	23 629
Новосибирская СПБ	-	-	-	-	-	-
Средневожская СПБ	95 737	95 005	93 200	91 931	179 590	177 563
СПБ Электросетьремонт	166 265	157 442	103 650	88 064	74 152	71 758
Западно-Сибирская СПБ	35 750	35 343	57 425	57 167	18 028	17 609
Уральская СБ	54 299	54 105	88 679	88 406	53 975	53 469
Восточная СПБ	48 676	27 735	27 303	26 632	18 159	16 790
Итого:	600 139	514 161	489 718	460 623	637 151	628 211

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	31.12.2017 г., тыс. руб.	31.12.2016 г., тыс. руб.	31.12.2015 г., тыс. руб.
Программное обеспечение (ПБУ 14/2007)	515	396	815
Страхование (ПБУ 2/2008)	4 598	5 865	7 654
Прочие (ПБУ 2/2008)	356	485	471

Итого:	5 469	6 746	8 940
---------------	--------------	--------------	--------------

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

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой был создан резерв, по состоянию на конец отчетного года составила 26 049 тыс. руб. (на конец 2016 г. – 15 506 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная в 2017 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 14 621 тыс. руб. (в 2016 г. – 2 019 тыс. руб.).

Средства, полученные в текущем году по ранее созданному резерву, отраженные по графе «Восстановление резерва», составили 526 тыс. руб. (в 2016 г.

поступления не было). 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 2017 г. составила 25 688 тыс. руб. (в 2016 г. – 1 236 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 31.12.2017 г., тыс. руб.	На 31.12.2016 г., тыс. руб.	На 31.12.2015 г., тыс. руб.
Исполнительный аппарат	2 850	54 517	28 609
Южная СПБ	10 496	14 318	53 455
Новгородская СПБ	4 786	5 489	4 145
Средневожжская СПБ	12 562	6 182	16 333
СПБ Электросетьремонт	60 804	5 437	28 717
Западно-Сибирская СПБ	13 844	8 374	2 096
Уральская СБ	9 964	1 857	1 628
Восточная СПБ	20 509	3 271	15 618
Итого:	135 815	99 445	150 601

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

Контрагент	На 31.12.2017 г., тыс. руб.	На 31.12.2016 г., тыс. руб.	На 31.12.2015 г., тыс. руб.
------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

ПАО «ФСК ЕЭС»	113 809	92 347	147 308
ОАО «МРСК Сибири»	2 071	1 880	3 147
ООО УК «РусЭнергоМир»	16 115	3 734	-
Прочие	3 820	1 484	146
	135 815	99 445	150 601

В состав долгосрочной дебиторской задолженности входит задолженность ООО УК «РусЭнергоМир» по выполненным работам в размере 45 660 тыс. руб., и не предъявленная к оплате начисленная выручка по договору со сроком оплаты более 12 месяцев в размере 12 209 тыс. руб.

В состав краткосрочной дебиторской задолженности входит задолженность следующих организаций:

- ПАО «ФСК ЕЭС» - 481 708 тыс. руб.;
- ПАО «МРСК Сибири» - 7 890 тыс. руб.;
- АО «Соликамскбумпром» - 7 625 тыс. руб.;
- ООО УК «РусЭнергоМир» - 3 000 тыс. руб.;
- ОАО «Центрдорстрой» - 3 860 тыс. руб.;
- АО «Трест Гидромонтаж» - 6 871 тыс. руб.;
- АО «ДРСК» - 3 004 тыс. руб.;
- АО «ЦИУС ЕЭС» - 3 066 тыс. руб.;
- ОАО «ОГК-2» «Сургутская ГРЭС-1» - 5 543 тыс. руб.;
- ПАО «МРСК Северного Кавказа» - 42 450 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы – 7 510 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена по строке 1236 бухгалтерского баланса за вычетом резерва по сомнительным долгам, который по состоянию на 31.12.2017 составил 4 766 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 **70 804** тыс. руб., в том числе:
 - авансы ремонтным (субподрядным) организациям – 16 281 тыс. руб.;

- авансы поставщикам прочих услуг – 13 360 тыс. руб.;
- авансы поставщикам материалов – 37 731 тыс. руб.;
- авансы поставщикам за имущество – 82 тыс. руб.;
- прочие авансы – 3 350 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 31.12.2017 г. составила 6 582 тыс. руб. Показатели строки 1237 отражены в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам, который по авансам выданным составил 8 831 тыс. руб.

- переплата по налогам на общую сумму **127 987** тыс. руб., в том числе:
 - переплата по налогам в федеральный бюджет – 127 025 тыс. руб., включая:
 - налог на доходы физических лиц – 1 тыс. руб.;
 - налог на добавленную стоимость – 112 660 тыс. руб.;
 - налог на прибыль – 14 258 тыс. руб.;
 - прочие налоги – 106 тыс. руб.
 - переплата по налогам в региональный бюджет – 27 тыс. руб., включая:
 - налог на прибыль – 1 тыс. руб.;
 - прочие налоги – 26 тыс. руб.
 - переплата во внебюджетные фонды – 935 тыс. руб., в том числе страховые взносы в бюджет ФСС – 931 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность на общую сумму **28 698** тыс. руб., в том числе:
 - задолженность персонала по подотчетным суммам – 3 588 тыс. руб.;
 - платежи по договорам страхования – 20 тыс. руб.
 - обеспечительные платежи – 8 109 тыс. руб.;
 - прочая дебиторская задолженность – 16 981 тыс. руб.

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности (без учета резерва), связанной с нарушением сроков выполнения работ или сроков

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

- ПАО «ФСК ЕЭС» – 131 202 тыс. руб.;
- ПАО «МРСК Северного Кавказа» – 25 804 тыс. руб.
- АО «Трест Гидромонтаж» - 6 871 тыс. руб.;
- ООО "Строительный Континент" – 1 926 тыс. руб.
- АО «ДРСК» – 3 004 тыс. руб.
- АО «ЦИУС ЕЭС» - 3 066 тыс. руб.;
- ООО «Строй - Арт» - 7 540 тыс. руб.;
- ООО «Индастриал Технолоджи Групп» - 15 599 тыс. руб. ;
- ООО «СМО»Энергоурал» - 1 956 тыс. руб.;
- АО "ТД "УЭТК" – 2 113 тыс. руб.

8. Денежные средства и их эквиваленты

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

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	159 477	309 608
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	100	12
Итого денежных средств (строка 1250)	159 577	309 620
Иные эквиваленты денежных средств, не включаемые в отчет о движении денежных средств	-	-
Итого эквиваленты денежных средств (строка 1250 ББ)	159 577	309 620

Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500 отчета о движении ДС)	159 577	309 620
--	----------------	----------------

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

Наименование показателя	За год 2017	За год 2016
Проценты на остаток ДС на р/счете	1 884	3 040
Возврат задатка и прочих сумм, перечисленных в предыдущих налоговых периодах	3 409	4 221
Неустойки и прочие санкции за нарушение условий договора	645	3 652
Возврат средств из ФСС	207	2 181
Страховое возмещение	315	239

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

Наименование показателя	За год 2017	За год 2016
Суммы, перечисленные по договорам страхования	14 063	15 242
Выплаты за банковские услуги	2 199	2 360
Суммы, перечисленные под отчет	3 589	6 274
Выплаты социального характера	611	1 327
Выплаты на обеспечение нормальных условий труда и ТБ	2 939	4 392
Выплаты на проведение совещаний, представительские расходы	143	370
Пени и прочие санкции за нарушения условий договоров	13 768	23 540
Обеспечительные платежи и членские взносы	12 889	480

9. Капитал и резервы

9.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 году в соответствии с решением годового общего Собрания акционеров от 22.06.2017 № 1476/1/3 в связи с получением убытка прибыль за 2016 год не распределялась.

По результатам работы 2017 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 2016 г. отчислений в резервный фонд не производилось. По состоянию на 31.12.2017 г. величина резервного фонда сформирована не полностью и составила 34 505 тыс. руб.

9.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2017 Обществом не создавался.

10. Кредиты и займы

10.1 Кредиты полученные

В течение 2017 года Обществом не привлекались средства по долгосрочным и краткосрочным кредитам.

10.2 Займы полученные

В течение 2017 г. были получены по договору займа с ПАО «ФСК ЕЭС» заемные средства в размере 535 000 тыс. руб., возвращено 518 477 тыс. руб. Срок возврата полученных заемных средств не превышает 12 месяцев. За период пользования займом по данному договору за период 2017 г. начислены проценты в размере 28 172 тыс. руб., перечислены – 28 349 тыс. руб.

В строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017 указана задолженность по займу полученному с учетом начисленных процентов: основной долг – 225 000 тыс. руб., проценты – 1 751 тыс. руб.

10.3 Векселя выданные

В 2017 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 – 127 046 тыс. руб.;
- задолженность по арендным платежам – 152 063 тыс. руб.;
- задолженность поставщикам основных средств – 8 450 тыс. руб.;
- задолженность прочим поставщикам услуг и материалов – 587 072 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности входит задолженность перед следующим организациями:

- ООО «ПМК-Холдинг» – 37 011 тыс. руб.;
- АО «Группа «СвердловЭлектро» – 21 788 тыс. руб.;
- ЗАО «НПП «ЭИС» – 14 635 тыс. руб.;
- ОАО «ЭНЕКС» – 18 345 тыс. руб.;
- ОАО «Электроприбор» – 28 478 тыс. руб.;
- ООО «Экситон» – 23 766 тыс. руб.;
- ПАО «ФСК ЕЭС» – 142 559 тыс. руб.;

- ООО «КомплектЭнерго» – 18 094 тыс. руб.;
- АО «Статус» – 15 473 тыс. руб.;
- АО «Стройтеторг» – 11 560 тыс. руб.;
- АО «Энергоконтракт» – 16 204 тыс. руб.;
- ООО «Электромашиностроительный завод-Урал» – 21 267 тыс. руб.;
- ООО «ИЦ КомплектЭнерго» – 34 977 тыс. руб.;
- ООО «Альянс» – 8 310 тыс. руб.;
- ООО «Энерго-Юг» – 12 853 тыс. руб.;
- ООО «Снабресурс» – 9 921 тыс. руб.;
- ООО «Сименс» – 40 361 тыс. руб.;
- ООО «Энергокомплекс» – 49 970 тыс. руб.;
- ООО ТД «Эльф» – 11 593 тыс. руб.;
- ООО «ЭнергоСнабСтрой» – 9 318 тыс. руб.;
- ООО «Прогресс-СТ» – 6 480 тыс. руб.;
- ООО СК «ЭнергоПрогресс» – 20 430 тыс. руб.;
- ООО УК «РусЭнергоМир» – 23 271 тыс. руб.

Размер суммы кредиторской задолженности по авансам полученным составляет **360 334 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, – 1 095 тыс. руб.;
- авансы, полученные за ремонтные (монтажные) работы (краткосрочные) – 359 209 тыс. руб.;
- прочие авансы (краткосрочные) – 30 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 31.12.2017 г. составила 54 966 тыс. руб.

В состав прочей кредиторской задолженности, отраженной по строке 1526 бухгалтерского баланса в размере **12 980 тыс. руб.**, включены:

- задолженность по подотчетным суммам – 3 590 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность, связанная с ведением претензионной работы – 5 496 тыс. руб.

Общая сумма просроченной кредиторской задолженности в связи с нарушением сроков оплаты выполненных и принятых работ и по авансам, полученным в счет предстоящих работ, отражена в таблице 5.4. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, из них основные:

- ПАО «ФСК ЕЭС» – 373 454 тыс. руб. (в т.ч. НДС с аванса полученного – 36 708 тыс. руб.);
- ООО УК «РусЭнергоМир» – 24 916 тыс. руб. (в т.ч. НДС с аванса полученного – 251 тыс. руб.);
- АО «Группа «СвердловЭлектро» – 21 788 тыс. руб.;
- ООО «Автовостокстрой плюс – 7 425 тыс. руб.;
- АО «ТД «УЭТК» – 11 560 тыс. руб.;
- АО «ФПК Энергоконтракт» – 11 678 тыс. руб.;
- ОАО «Энергоприбор» – 28 478 тыс. руб.;
- АО «НТЦ ФСК ЕЭС» – 6 335 тыс. руб.;
- ООО «ИЦ «КомплектЭнерго» – 17 085 тыс. руб.;
- ООО «ПМК-Холдинг» – 37 011 тыс. руб.;
- ОАО "ЭНЕКС" – 18 345 тыс. руб.;
- ООО «Экситон» – 23 766 тыс. руб.;
- ООО «Электромашиностроительный завод-Урал» – 21 267 тыс. руб.;

- ООО «ЭнергоСнабСтрой» – 9 318 тыс. руб.;
- ООО «ОфисЦентр» – 7 347 тыс. руб.;
- ООО «КомплектЭнерго» – 5 702 тыс. руб.;
- ООО СК «ЭнергоПрогресс – 8 034 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 405 680 тыс. руб. (в 2016 г. – 523 730 тыс. руб.). За 2017 год перечислена сумма НДС в бюджет в размере 234 701 тыс. руб. (в 2016 г. – 287 326 тыс. руб.), в т.ч. перечислена сумма пеней и штрафов по НДС в размере 379 тыс. руб., из них 321 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	31.12.2017 г., тыс. руб.	31.12.2016 г., тыс. руб.	31.12.2015 г., тыс. руб.
НДС 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 2017 год отсутствует. В 2016 году Обществом была получена прибыль в размере 64 335 тыс. руб. В соответствии с п. 2 ст. 283 НК РФ в 2016 г. налогооблагаемая прибыль была уменьшена на часть убытка, полученного в 2015 г., а именно на сумму 64 335 тыс. руб.

С учетом требования п. 14, п. 17 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в случае наличия сомнения в погашении или уменьшении в последующих отчетных периодах вычитаемых временных разниц показатель ОНА списывается в сумме, на которую по законодательству не будет уменьшена налогооблагаемая прибыль, как отчетного периода, так и последующих отчетных периодов.

Исходя из бизнес-плана Общества на 2018-2022 г.г., одобренного Бюджетным комитетом (протокол от 29.12.2017 г.), в 2018 г. планируется получение чистой прибыли в размере 7 445,48 тыс. руб., в 2019 г. – 22 804,82 тыс. руб., в 2020 г. – 34 365,09 тыс. руб., в 2021 г. – 26 279,88 тыс. руб., в 2022 г. – 46 925,16 тыс. руб. Таким образом, общий размер чистой прибыли, планируемой к получению в последующих отчетных периодах, составляет 137 820,43 тыс. руб.

На основании изложенного Общество обоснованно считает себя способным непрерывно осуществлять дальнейшую деятельность. При этом уменьшить налогооблагаемый убыток в следующих периодах, утвержденных бизнес-планом, в полном размере будет не возможно.

Таким образом, показатель ОНА по виду «Налогооблагаемый убыток прошлого и отчетного периода» списан на счет прибылей и убытков в размере налогового убытка, полученного за 2015 и за 2017 г., за минусом суммы ожидаемой в следующих периодах прибыли.

Показатели	2017 год, тыс. руб.
ОНА за 2015 и за 2017 г.г.	92 500
Сумма ожидаемой прибыли по бизнес-плану Общества в течение 2018-2022 г.г. (137 820,43 тыс. руб. x 20%)	27 564
Размер списанного налогового убытка	64 936

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

Показатели	2017 год, тыс. руб.	2016 год, тыс. руб.
Условная прибыль	68 806	(6 525)

Условный расход по налогу на прибыль при ставке 20%	13 761	(1 305)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(10 601)	(2 206)
Отложенный налоговый актив	(20 583)	(15 813)
Отложенное налоговое обязательство	(3 779)	14 912
Налог на прибыль с текущего убытка	(35 549)	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	20 644	(10 150)

В 2017 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (271 676) тыс. руб. (ПНА – 54 335 тыс. руб.). В 2016 году этот показатель составлял 11 030 тыс. руб. (ПНО – 61 367 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы возникли в связи с наличием доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль по итогам 2017 года, но не учитываемых при определении налоговой базы по налогу за этот период, в том числе:

- доходы по восстановлению оценочного обязательства по судебному спору, начисленного в 2015 году и не использованного, в связи с решением суда, вынесенным в пользу АО «Электросетьсервис ЕНЭС»;
- расходы на создание резерва по сомнительным долгам по основаниям, отличным от требований, предусмотренным Налоговым Кодексом РФ;
- отражение социальных выплат в пользу работников на основании Положений о мотивации труда на предприятии;
- нормируемые расходы по долговым обязательствам в соответствии со статьей 269 Налогового Кодекса РФ;
- вознаграждение членам ревизионной комиссии.

В связи с признанием в соответствии с п. 17 ПБУ 18/02 части показателя ОНА в постоянных разницах, списание налогового убытка в размере 64 936 тыс. руб. отражено на счете 99 «Прибыль и убытки», субсчет «Постоянное налоговое обязательство». Таким образом, оборот постоянных разниц (ПНО) за 2017 год составил 10 601 тыс. руб.

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 44 018 тыс. руб. (ОНА – 8 804 тыс. руб.). В 2016 году – (79 064) тыс. руб..

Изменение оборота ВВР в 2017 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 2013-2016 годах, а также отражались в течение 2017 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 выполненным субподрядным работам (СМР), принятых у субподрядчика после устранения замечаний;
- на сумму санкций, присужденных за нарушение условий договоров по судебным разбирательствам.

Погашение ВВР связано с погашением ранее отраженных оценочных обязательств по фактически начисленным затратам на оплату отпускных сумм работникам Общества, вознаграждением персонала по итогам года и начисленных санкций на основании решений суда.

Обороты по возникшим и погашенным ВВР привели к возникновению отложенного налогового актива (ОНА), который составил на конец отчетного периода 8 804 тыс. руб. Остаток ОНА на 31.12.2017 года составил 138 349 тыс. руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц (далее – НВР), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила (18 895) тыс. руб. (ОНО – (3 779) тыс. руб.). В 2016 году – 74 558 тыс. руб.

Возникновение и погашение НВР обусловлено:

- отражением в 2017 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 2013-2016 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 (3 779) тыс. руб. Остаток ОНО на 31.12.2017 года составил 46 827 тыс. руб..

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

По данным налогового учета по итогам 2017 года получен убыток в размере 177 746 тыс. руб. За предыдущие годы показатель налоговой прибыли/убытка составил:

- за 2016 год налогооблагаемая прибыль составила 64 335 тыс. руб.;
- за 2015 год Обществом был получен убыток в размере 349 087 тыс. руб.

13. Государственная помощь

В 2017 г. государственная помощь Обществу не оказывалась.

14. Выручка от продаж и себестоимость

В период деятельности Общества за 2016-2017 г.г. получены следующие доходы (с учетом выручки согласно требования ПБУ 2/2008) и расходы в разрезе видов деятельности (без НДС):

Раздел СПП	Наименование вида деятельности	Выручка за отчетный период, тыс. руб.		Себестоимость за отчетный период, тыс. руб.		Валовая прибыль, тыс. руб.	
		2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
ТОиР	Диагностика и обследование оборудования	94 232	164 294	67 591	92 512	26 641	71 782
	Техобслуживание и ремонт объектов	762 257	809 358	544 431	598 675	217 826	210 683
	Аварийно-восстановительные работы	85 257	56 590	71 022	44 803	14 235	11 787
ИД	Программы по инвестиционным договорам	1 159 931	1 367 442	1 157 059	1 320 615	2 872	46 827
	Реализация оборота по ИД	201 836	290 289	187 973	269 216	13 863	21 073
	Прочая неосновная деятельность	2 597	4 760	1 215	1 284	1 382	3 476
	Итого:	2 306 110	2 692 733	2 029 291	2 327 105	276 819	365 628

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 приходятся на разные годы, применяется способ определения финансового результата в отчете о финансовых результатах методом «по мере готовности».

По состоянию на 31.12.2017 остаток начисленной в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008, но не предъявленной заказчиком выручки, составил 150 601 тыс. руб. (без НДС) и отражен по строкам 1234 и 1238 бухгалтерского баланса

В течение 2017 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 339 393 тыс. руб. (без НДС). В связи с предъявлением заказчику актов выполненных работ в 2017 г. уменьшена ранее начисленная в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 выручка на сумму 285 280 тыс. руб. (без НДС). Кроме того, часть ранее начисленной в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 выручки в связи с отказом Заказчика в их возмещении признаны в качестве убытка. Размер такого убытка за отчетный период составил 17 743 тыс. руб. (без НДС), из них основные:

- убыток по договору, заключенному с ПАО «ФСК ЕЭС» от 30.08.2012 № 157/7-12 на выполнение комплекса работ по разработке ПИР, РД, поставке оборудования, СМР и ПНР по объекту «ПС 110кВ Ставропольцемент с ВЛ 110 кВ и расширением ПС 330 кВ Благодарная на 2 линейные ячейки 110 кВ», на сумму 11 126 тыс. руб. Арбитражным судом Ставропольского края по делу от 20.11.2017 № А63-3768/2015 года вынесено решение в частичном удовлетворении исковых требований ПАО «ФСК ЕЭС», не покрывающих затраты Общества;

- убыток по договору, заключенному с ПАО «ФСК ЕЭС» от 03.10.2012 № 214 на реконструкцию ПС Баксан 330/110/10 кВ (замена ВУПГ и установка пунктов контроля гололедной нагрузки на ВЛ 330-30 Баксан – Нальчик) на сумму 3 883 тыс. руб., в связи с не подтверждением основным Заказчиком объема и стоимости выполненных в 2016 г. дополнительных работ.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2017 г. остаток начисленной, но не предъявленной заказчиком выручки, отраженной по строкам 1234 и 1238 бухгалтерского баланса, составляет 135 815 тыс. руб. (без НДС), из них существенные:

строка 1234 ББ

Заказчик	Номер договора строительного подряда	Общая сумма понесенных расходов на	Начисленная, но не предъявленная выручка на	Сумма признанной прибыли/убытка, тыс.руб.	Сумма полученной предоплаты (аванса) на
----------	--------------------------------------	------------------------------------	---	---	---

		отчетную дату, тыс.руб.	отчетную дату, без НДС, тыс.руб.		отчетную дату, без НДС, тыс.руб.
ООО УК «РусЭнергоМир»	РЭМ-М8/П1- /П4/001-066-16	10 319	12 208	1 889	928

строка 1238 ББ

Заказчик	Номер договора строительного подряда	Общая сумма понесенных расходов на отчетную дату, тыс.руб.	Начисленная, но не предъявленная выручка на отчетную дату, без НДС, тыс.руб.	Сумма признанной прибыли/убытка, тыс.руб.	Сумма полученной предоплаты (аванса) на отчетную дату, без НДС, тыс.руб.
ПАО "ФСК ЕЭС"	МВ220/1 (64/13)	3 539	3 957	418	1 335
ПАО "ФСК ЕЭС"	232 (154/13)	8 260	9 828	1 568	94 531
ПАО "МРСК Сибири"	11.5500.3157.1 4	1 823	2 071	248	0
ПАО "ФСК ЕЭС"	365	1 907	2 125	218	489
ПАО "ФСК ЕЭС"	13/01-3	1 825	1 546	-279	2 491
ПАО "ФСК ЕЭС"	96-2015	5 481	6 107	626	1 476
ПАО "ФСК ЕЭС"	2	216	255	39	0
ООО "ЭнергоЭксперт"	ЛЭМ-СП-/17- 16	649	649	0	0
ПАО "ФСК ЕЭС"	103-2016	8 308	9 976	1 668	0
ПАО "МРСК Северного Кавказа"	05/2016-ЭСС	826	956	130	0
ПАО "ФСК ЕЭС"	138-2016	6 650	8 683	2 033	5 847
ПАО "ФСК ЕЭС"	505/ИД	243	343	100	505
ПАО "ФСК ЕЭС"	153-2016	2 282	3 366	1 084	1 508
ПАО "ФСК ЕЭС"	Б2016	6 399	6 675	276	0
ООО УК "РусЭнергоМир"	РЭМ- М3/П1/001-16	3 281	3 907	626	1 394
ПАО "ФСК ЕЭС"	162-2016	436	0	-436	0
ПАО "ФСК ЕЭС"	731	1 815	1 834	19	10 290
ПАО "ФСК ЕЭС"	052-16/ИД	42	45	3	8 447
ПАО "ФСК ЕЭС"	058-17/ИД	1 053	1 404	351	0
ПАО "ФСК ЕЭС"	100	3 859	4 220	361	1 024
ПАО "ФСК ЕЭС"	94-2017	1 914	2 644	730	2 058
ПАО "ФСК ЕЭС"	96-2017	236	328	92	32
ПАО "ФСК ЕЭС"	67	1 812	2 153	341	3 684
ПАО "ФСК ЕЭС"	140	1 460	1 802	342	1 209
ПАО "ФСК ЕЭС"	557/ИД	553	713	160	1 431
ПАО "ФСК ЕЭС"	112	361	418	57	0
ПАО "ФСК ЕЭС"	129-2017	12 526	17 383	4 857	10 645

ПАО "ФСК ЕЭС"	070-17/ИД	822	856	34	0
ООО "Элвест"	208/П/ЭСС/17/ 75	1 526	1 695	169	0
ПАО "ФСК ЕЭС"	162-2017	794	1 262	468	0
ПАО "ФСК ЕЭС"	145	819	1 231	412	0
ПАО "ФСК ЕЭС"	586/ИД	468	730	262	1 951
ПАО "ФСК ЕЭС"	481234	4 298	6 354	2 056	0
ПАО "ФСК ЕЭС"	М9-НК-КП- 24/2017	2 304	3 385	1 081	0
ПАО "ФСК ЕЭС"	485524	685	698	13	37 934
ПАО "ФСК ЕЭС"	601/ИД	191	210	19	5 142
ПАО "ФСК ЕЭС"	М7-2017/11	2 160	3 432	1 272	0
ПАО "Кубаньэнерго"	407/30-1188	481	520	39	0
ПАО "ФСК ЕЭС"	Договор на этапе заключения	9 846	9 846	0	0

15. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2017 г., отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, составили 418 267 тыс. руб. (в 2016 г. – 454 102 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.

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2017 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
Доходы от реализации ОС и ТМЦ	1 501	165 400
Проценты, полученные по банковским счетам	1 884	3 042
Доходы в виде санкций за нарушение договоров	15 468	19 275
Доходы в виде сумм восстановленных резервов	298 052	1 060
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	3 727	644

Доходы в виде излишков ТМЦ по результатам инвентаризации	1 949	261
Прочие доходы	942	1 334
Итого прочие доходы:	323 523	191 018
Проценты к уплате	28 172	31 799
Услуги кредитных организаций	1 817	1 643
Налоги, выплаченные в соответствии с законодательством	12 528	13 919
Выплаты социального характера	887	1 382
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	18 586	4 508
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	25 689	1 236
Расходы, связанные с реализацией ОС и ТМЦ	715	13 553
Санкции за нарушение условий договоров	12 747	31 455
Расходы, связанные со списанием ТМЦ и ОС	5 020	1 045
Судебные расходы и арбитражные сборы	3 518	4 824
Прочие расходы	3 590	3 705
Итого прочие расходы:	113 269	109 069

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 2017 года увеличение заявленного уставного капитала не производилось. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, составляет 953 804 000 штук.

Показатель	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Базовая прибыль/убыток за отчетный год, тыс. руб.	65 089	(17 576)	(648 764)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	953 804	953 804	953 804

Базовая прибыль/убыток на акцию, руб.	0,06824	(0,01843)	(0,68019)
---------------------------------------	---------	-----------	-----------

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 31.12.2017: ПАО «Россети» - 80,13%, Миноритарные акционеры – 19,28%, Росимущество – 0,59%.

На 31.12.2017 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 общества «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 «Энергостройснабкомплект 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 «Дальэнергосетьпроект»	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	0,00	0,00

		район, д. Сяргилахта		
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 «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала»	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 140.	0,00	0,00
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Уралэнерготранс»	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 140	0,00	0,00
31.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Урала»	620142, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Чайковского, д. 19	0,00	0,00
32.	Закрытое акционерное общество «Страховая компания «Приват-Энергострах»	614000 г. Пермь, Комсомольский проспект, 3	0,00	0,00
33.	Открытое акционерное общество «Екатеринбургэнергообит»	РФ, 620144, г. Екатеринбург, ул. Сурикова, 48	0,00	0,00
34.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»	660021, г. Красноярск, ул. Богграда, д.144а	0,00	0,00
35.	Открытое акционерное общество «Тываэнерго»	667001, Российская Федерация, Республика Тыва, г.Кызыл, ул. Рабочая, 4	0,00	0,00
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	357506, Ставропольский край, город Пятигорск, ул. 295 Стрелковой дивизии, д.18	0,00	0,00
37.	Открытое акционерное общество «Соцсфера»	644518, Омская обл., Омский р-н, п. Чернолучье, база отдыха им. Стрельникова	0,00	0,00
38.	Акционерное общество «Сибирьэлектросетьсервис»	660062, г. Красноярск, ул. Вильского, 7	0,00	0,00
39.	Открытое акционерное общество	191124, г. Санкт-Петербург,	0,00	0,00

	«Энергосервисная компания Ленэнерго»	Синопская набережная, д. 60-62, лит. А		
40.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья»	603950, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, д.33	0,00	0,00
41.	Открытое акционерное общество «Автотранспортное хозяйство»	РФ, Кировская область, Оричевский район, п. Оричи, ул.Южная, 50	0,00	0,00
42.	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	РФ, 426009 Удмуртская респ, г. Ижевск, улица Авиационная, 10	0,00	0,00
43.	Закрытое акционерное общество «Свет»	606440, Нижегородская область, г. Бор, ул. Луначарского, д. 8	0,00	0,00
44.	Открытое акционерное общество «Берендеевское»	606241, Нижегородская область, Лысковский район, с. Берендеевка	0,00	0,00
45.	Открытое акционерное общество «Межрегиональная энергосервисная компания «Энергоэффективные технологии»	РФ, 603155, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Провиантская, д. 6	0,00	0,00
46.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»	Российская Федерация, г. Саратов	0,00	0,00
47.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Волги»	410012, Российская Федерация, г. Саратов, ул. Московская, д. 149 А	0,00	0,00
48.	Открытое акционерное общество «Социальная Сфера – М»	430003, Россия, Мордовия, г. Саранск, пр. Ленина, д.50	0,00	0,00
49.	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	РФ, 460023, г. Оренбург, ул. Турбинная, 58	0,00	0,00
50.	Открытое акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания»	429954, РФ, г.Новочебоксарск, ул.Промышленная, д.21	0,00	0,00
51.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»	Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону	0,00	0,00
52.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Юга»	344002 г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49	0,00	0,00
53.	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства имени А.А.Гречко»	346940 Ростовская область, с. Куйбышево, Куйбышевского района, ул. Театральная, 21	0,00	0,00
54.	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	346930 Ростовская обл., г. Новошахтинск-10, пос. Соколово-Кундрюченский, ул. Курская д. 32	0,00	0,00
55.	Открытое акционерное общество «База отдыха «Энергетик»	352818, Краснодарский край, Туапсинский р-он, с. Шепси, ул. Школьная, д.3	0,00	0,00
56.	Публичное акционерное общество	Российская	0,00	0,00

	энергетики и электрификации «Ленэнерго»	Федерация, г. Санкт-Петербург		
57.	Открытое акционерное общество «Ленэнергоспецремонт»	193144, г. Санкт-Петербург, ВО., 12 линия, д. 43, лит. А	0,00	0,00
58.	Закрытое акционерное общество «Курортэнерго»	197706, Санкт-Петербург, г.Сестрорецк, ул. Коммунаров, д. 16	0,00	0,00
59.	Закрытое акционерное общество «Царскосельская энергетическая компания»	196601, г. Санкт-Петербург, г.Пушкин, ул. Глинки, д.5.	0,00	0,00
60.	Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания»	Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала	0,00	0,00
61.	Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	367020, Республика Дагестан, г.Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73а	0,00	0,00
62.	Акционерное общество «Чеченэнерго»	РФ, Чеченская республика, г. Грозный, Старопромысловское шоссе, д.6	0,00	0,00
63.	Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Республика Дагестан, г. Махачкала	0,00	0,00
64.	Кабардино-Балкарское публичное акционерное общество энергетики и электрификации	Кабардино-Балкарская республика, г. Нальчик	0,00	0,00
65.	Акционерное общество «Карачаево-Черкессэнерго»	Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск	0,00	0,00
66.	Акционерное общество «Калмэнергобыт»	Республика Калмыкия, г. Элиста	0,00	0,00
67.	Акционерное общество «Тываэнергобыт»	Республика Тыва, г. Кызыл	0,00	0,00
68.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго»	Российская Федерация, г. Калининград	0,00	0,00
69.	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосбыт»	РФ, г. Калининград, ул.Дарвина,10	0,00	0,00
70.	Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	236006, Российская Федерация, г.Калининград, Правая набережная, 10а	0,00	0,00
71.	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосервис»	236010 г. Калининград, ул. Красносельская, 83	0,00	0,00
72.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»	Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут	0,00	0,00
73.	Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский инжиниринговый центр межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Российская Федерация, г. Москва	0,00	0,00
74.	Акционерное общество «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	г. Москва	0,00	0,00
75.	Открытое акционерное общество «Недвижимость ВНИПИэнергопром»	РФ, 105094, г. Москва, Семеновская набережная,	0,00	0,00

		дом 2/1		
76.	Публичное акционерное общество «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»	г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
77.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Республика Ингушетия, г. Назрань	0,00	0,00
78.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ	0,00	0,00
79.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани	Российская Федерация, г. Краснодар	0,00	0,00
80.	Открытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Энергетик»	353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, д.4	0,00	0,00
81.	Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Пламя»	352856, Краснодарский край, Туапсинский р-он, пос. Новомихайловский, д.2	0,00	0,00
82.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Кубани»	350080 г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47	0,00	0,00
83.	Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания»	Россия, г.Томск	0,00	0,00
84.	Открытое акционерное общество «Объединение ВНИПИэнергопром»	Российская Федерация, 105094, г.Москва, Семеновская наб., д.2/1	0,00	0,00
85.	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
86.	Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Энерджи Сервис»	Россия, 109074 г. Москва, Китайгородский пр-д, д. 7.	0,00	0,00
87.	Открытое акционерное общество «Москабельсетьмонтаж»	115088, г.Москва, ул. Южнопортовая, д.17, стр. 3	0,00	0,00
88.	Открытое акционерное общество «Екатеринбургская электросетевая компания»	620014, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, 1	0,00	0,00
89.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	660135, г. Красноярск, ул. Взлетная, д. 5, стр.1	0,00	0,00
90.	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
91.	Акционерное общество «Агентство по прогнозированию балансов в электроэнергетике»	г. Москва	0,00	0,00
92.	Акционерное Общество Объединенная Энергетическая Система «СакРусэнерго»	Грузия, 0159, г. Тбилиси, ул. Маршала Геловани, № 2	0,00	0,00

93.	Закрытое акционерное общество «Северо-восточная Энергетическая Компания»	109028, г. Москва, Серебрянический пер.д.3, стр.1.	0,00	0,00
94.	Открытое акционерное общество "Энергетический институт им.Г.М.Кржижановского"	119991, г. Москва, Ленинский проспект, д.19.	0,00	0,00
95.	Открытое акционерное общество «Донэнерго»	344006, г. Ростов-на-Дону, ул. Пушкинская 162	0,00	0,00
96.	Публичное акционерное общество «Федеральный испытательный центр»	196608, Санкт-Петербург, г. Пушкин, Октябрьский б-р, д. 50/30, лит А	0,00	0,00
97.	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 операций с НДС (тыс.руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2017 г. (тыс.руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2017 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	897 206	24 246	-	безналичная	Работы 2017 с оплатой 2018
			Договор на выполнение АВР	105 482	64 401	-	безналичная	Оплата в 2018
			Оказание услуг по диагностике	102 836	9 180	-	безналичная	Оплата в 2018 г.
			Выполнение работ по инвестиционным договорам	1 263 124	383 881	357 564	безналичная	Работы 2017 с оплатой 2018
			Договор аренды имущества	53 198	-	142 559	безналичная	Оплата в 2018 г.
			Санкции по условиям договора аренды	100	-	1 635	безналичная	Оплата в 2018 г.
			Договор займа	28 172	-	226 751	безналичная	Оплата в 2018 г.

2.	ОАО «МУС Энергетики»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор оказания услуг	597	-	50	безналичная	Оплата в 2018 г.
3.	ОАО «Энергостройснаб комплект ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор по сопровождению КИСУ	50	-	4	безналичная	Оплата в 2018 г.
4.	ОАО «НТЦ ФСК ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор подряда	350	-	6 335	безналичная	Оплата в 2018 г.
			Договор оказания услуг	-	222	-	безналичная	Оплата в 2018 г.
5.	ПАО «МРСК Урала» «Пермэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор аренды имущества	910	-	76	безналичная	Оплата в 2018 г.
6.	ОАО «Дальэнергосетьпроект»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор подряда на выполнение ПИР	-	-	140	безналичная	Оплата в 2018 г.
7.	ООО «АйТи Энерджи»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Информационные услуги	1 110	-	93	безналичная	Оплата в 2018 г.
8.	АО «ЦИУС ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки АТ	-	3 066	-	безналичная	Оплата в 2018 г.
9.	ПАО «МРСК Северо-Кавказа»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выполнение работ по инвестиционным договорам	120 655	42 450	-	безналичная	Оплата в 2018 г.
10.	ПАО «МРСК Сибири»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выполнение работ по инвестиционным договорам	2 447	7 890	-	безналичная	Оплата в 2018 г.

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

Общество в 2017 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 2017 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 2016 г. начислено и выплачено вознаграждение в размере 736 тыс. руб.

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

В течение отчетного года были произведены выплаты в пользу Высших менеджеров в размере 11 913 тыс. руб. (в 2016 г. – 26 710 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 31.12.2017, тыс. руб.	На 31.12.2016, тыс. руб.	На 31.12.2015, тыс. руб.
АКБ «Банк Москвы»	-	-	7 600
Банк ВТБ24 (ПАО)	3 642	7 351	692

ЗАО "БНП ПАРИБА Банк"	-	-	1 008
ПАО "Банк "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	-	-	1 388
ОАО "БИНБАНК"	2 740	2 740	2 740
ОАО "Газпромбанк"	507	4 599	7 486
АКБ "АК БАРС" (ПАО)	7 876	-	-
ОАО "МДМ Банк"	-	603	2 814
ОАО "НОТА - Банк"	-	-	1 171
ПАО "Промсвязьбанк"	2 598	559	25 535
ПАО "Сбербанк России"	6 414	9 061	4 800
АО "АБ "РОССИЯ"	18 115	-	-
ОАО "Челябинвестбанк"	-	-	1 454
АО КБ "Ситибанк"	12 213	-	-
ОАО АКБ "РОСЕВРОБАНК"	529	1 220	21 501
ООО КБ «Банк Расчетов и Сбережений»	-	-	549
АО "Райффайзенбанк"	-	-	612
ПАО Банк ВТБ	23 158	5 966	15 701
ОАО "УРАЛСИБ"	2 045	-	-
ООО "Дойче Банк"	1 007	6 344	7 524
ООО "КредитинвестБанк"	-	-	1 370
ФИЛИАЛ № 6602 ВТБ 24 (ЗАО)	4 035	-	-
ПАО "Совкомбанк"	5 062	-	-
АО "ЮниКредит Банк"	4 937	4 145	-
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	2 407	2 044	-
ООО "Эйч-эс-би-си Банк (РР)"	1 852	1 852	-
АО "Банк Русский Стандарт"	-	9 340	-
АО "АЛЬФА-БАНК"	4 231	241	-
Итого:	103 368	56 065	103 945

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 31.12.2017 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 – 91 587 тыс. руб. В графе 6 «Списано как избыточная сумма» отражено списание неиспользованной суммы оценочного обязательства в связи с прекращением выполнения условий признания как таковым данной величины. Одна из существенных величин по списанию – это списание признанного в 2015 г. оценочного обязательства в размере 295 593 тыс. руб. по судебному разбирательству в рамках исковых требований, заявленных по результатам проведения выездной налоговой проверки Общества за период 2013-2014 г.г.

Арбитражным судом г. Москвы от 31.05.2017 по делу № А40-216027/14 принято решение признать недействительным, как не соответствующим Налоговому кодексу Российской Федерации, принятое в отношении Общества ИФНС № 5 по г. Москве Решение от 04.08.2014 № 13/90 с учетом изменений, внесенных решением УФНС России по г. Москве от 18.12.2014 № 21-29/127958@, в части начисления налога на прибыль в размере 148 944 тыс. руб. и налога на добавленную стоимость в размере 146 649 тыс. руб.

Девятый Арбитражный апелляционный суд от 12.10.2017 № 09АП-36704/2017 постановил оставить без изменения решение Арбитражного суда г. Москвы от 31.05.2017 по делу № А40-216027/14, а апелляционную жалобу Инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москва – без удовлетворения. На основании принятого решения оценочное обязательство списано с отнесением на прочие доходы Общества, расшифровка по которым представлена в разделе 16 настоящих пояснений.

Условные обязательства

Для раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности информации об условных обязательствах и условных активов на дату составления отчетности за 2017 г. нет.

21. События после отчетной даты

Дивиденды

Учитывая, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2017 меньше размера Уставного капитала, в соответствии с п. 1 ст. 102 ГК РФ не ожидается выплата дивидендов по деятельности за 2017 г.

Существенных событий, влияющих на отчетность Общества за 2017 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 27.09.2017 № 380 и от 27.09.2017 № 381 в целях обеспечения достоверности данных учета и правильного отражения в бухгалтерской отчетности фактического наличия имущества и обязательств проведена инвентаризация имущества по состоянию на 31.10.2017 г. и Активов и обязательств по состоянию на 30.11.2017 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 31.10.2017	Проведена инвентаризация имущества, находящегося в собственности (включая имущество, учитываемое за балансом). Обнаружены незначительные суммы недостачи, возмещенные подотчетным лицом. В результате инвентаризации выявлены пришедшие в негодность товарно-материальные ценности, которые по предложению ЦК списаны или в убыток или за счет созданного ранее резерва под обесценение.
Расходы будущих периодов – на 30.11.2017	Осуществлена проверка учитываемых на балансе РБП. Расхождения не выявлены.
Дебиторская и кредиторская задолженность – на 30.11.2017	Обеспечена сверка задолженности путем подписания актов сверки расчетов дебиторской и кредиторской задолженности. Существенных расхождений не выявлено. Выявлена и списана задолженность с истекшим сроком

	исковой давности: дебиторская – 73,3 тыс. руб.; кредиторская – 3 703,5 тыс. руб.
Расчеты с бюджетом – на 30.11.2017	Филиалами Общества в большей части обеспечено получение из налоговых органов сверки по расчетом с бюджетом, подписаны акты, сверено сальдо расчетов с внебюджетными фондами. Существенных отклонений не выявлено.
Денежные средства в кассах, на расчетных счетах – на 30.11.2017	Недостач и излишком не обнаружено. Остатки на счетах подтверждены актами сверки с банковскими организациями.
Резерв по сомнительной задолженности – на 30.11.2017	В результате проведенной инвентаризации дебиторской задолженности создан резерв по сомнительной задолженности. За 2017 г. общая сумма начисленного резерва по сомнительным долгам составила 25 688 тыс. руб.
Расчеты по заработной плате, с подотчетными лицами – на 30.11.2017	Осуществлена проверка задолженности Общества перед персоналом по начисленной заработной плате и по возмещению подотчетных сумм. Нарушений в расчетах с персоналом не выявлено.

24. Непрерывность деятельности

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

Показатель	Код строки	31.12.2017, тыс. руб.	31.12.2016, тыс. руб.	31.12.2015, тыс. руб.
Стоимость чистых активов	ф. 3 стр. 3600	692 227	627 139	644 715
Уставный капитал	Ф. 1 стр. 1310	953 804	953 804	953 804

Недостаточность чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2017 г. составила 261 577 тыс. руб., на 31.12.2016 – 326 665 тыс. руб., на 31.12.2015 – 309 089 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 чистые активы Общества меньше величины уставного капитала. При этом за счет получения прибыли по итогам деятельности Общества за 2017 г. разрыв по данным показателям снизился.

Несмотря на наличие фактора, на основании которого может возникнуть сомнение 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 ЕНЭС»;
- участие в реализации инвестиционной программы ПАО «ФСК ЕЭС» при условии наличия свободных ресурсов, не задействованных на выполнении работ по ТОиР и АВР для нужд ПАО «ФСК ЕЭС», и не в ущерб качеству выполняемых ремонтов;
- обеспечение финансового оздоровления Общества, в том числе получение прибыли в 2018-2022 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 ПАО «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 ПАО «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, в которую включены следующие мероприятия:

- 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 ШР за счет анализа возможностей перераспределения функций между ИА и филиалами (централизация функций).
- Снижение расходов на аренду административных заданий.
- 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).
- Исполнение заключенных долгосрочных договоров по Программе повышения надежности ПАО «ФСК ЕЭС», с выплатой ежегодного аванса.

В связи с этим бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое подразумевает, что АО «Электросетьсервис ЕНЭС» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор
АО «Электросетьсервис ЕНЭС»



Е.Н. Фролкин

Главный бухгалтер

Е.В. Амосова

08 февраля 2018 г.