

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17г. г.

Организация **Акционерное общество "Янтарьэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество / частная

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды

0710001

31 | 12 | 2017

по ОКПО 00106827

ИНН 3903007130

по ОКВЭД 35.12

по ОКПО/ОКФС 1 22 47 | 16

по ОКЕИ 384

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) **236022, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Театральная, д. 34**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	4 491	284	439
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	4 063		
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	13 444	5 889	3 240
5.2.2.	в т.ч. затраты по незавершенным исследованиям и разработкам	1121	12 364	3 729	
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	18 863 251	9 459 301	6 374 190
	земельные участки и объекты природопользования	1151	20 038	1 858	1 472
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	8 107 065	4 989 683	4 920 930
	другие виды основных средств	1153	49 174	43 349	55 282
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	8 713 018	3 048 508	1 196 886
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	1 676 540	1 288 744	199 620
		1156	297 416	87 159	
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	имущество для передачи в лизинг	1161			
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	335 720	340 195	312 026
	инвестиции в дочерние общества	1171	300 433	300 433	300 433
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	155	155	155
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175	35 132	39 607	11 438
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	101 749	290 834	401 467
	Прочие внеоборотные активы	1190	42 025	33 266	30 931
	Итого по разделу I	1100	19 350 680	10 129 769	7 122 293
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	165 335	139 028	220 808
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	157 210	132 578	213 535
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	8 125	6 450	7 273
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	413 049	17 352	4 744
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	1 544 868	1 536 025	1 483 086
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	9 696	15 727	225 801
	покупатели и заказчики	123101	2 165	8 813	14 863
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104	7 531	6 914	210 938
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 535 172	1 520 298	1 257 285
	покупатели и заказчики	123201	584 704	916 825	846 094
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	281 963	71 662	72 013
	прочая дебиторская задолженность	123206	668 505	531 811	339 178
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	49 609		
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	49 609		
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 644 720	1 768 572	638 230
	касса	1251	62	85	132
	расчетные счета	1252	490 369	1 232 317	45 946
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	1 154 289	536 170	592 152
	Прочие оборотные активы	1260	931 191	510 366	222 370
	Итого по разделу II	1200	4 748 772	3 971 343	2 569 238
	БАЛАНС	1600	24 109 452	14 101 112	9 691 531

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2017 г. (1)	2016 г. (1)	2015 г. (2)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	65 382	65 382	65 382
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311	10 691 650	4 064 321	825 731
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 609 211	1 611 579	1 612 683
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
3.1.	Резервный капитал	1360	7 374	7 374	7 374
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 056 157	8 956	(400 891)
	прошлых лет	1371	(83 820)	(399 787)	(6 889)
	отчетного периода	1372	2 139 977	408 743	(394 002)
	Итого по разделу III	1300	14 429 774	5 757 612	2 110 279
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	2 502 000	2 502 000	2 502 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	102 000	102 000	102 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	2 400 000	2 400 000	2 400 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	99 925	97 400	92 413
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	3 276 709	2 059 766	1 839 608
	Итого по разделу IV	1400	5 878 634	4 659 166	4 434 021
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	21 967	21 298	15 102
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511		18	
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	21 967	21 280	15 102
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	3 544 335	3 535 109	3 076 942
	поставщики и подрядчики	1521	2 303 796	2 791 138	2 410 336
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	36 307	29 461	34 099
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	27 908	20 657	19 430
	задолженность по налогам и сборам	1525	341 902	41 152	58 951
	авансы полученные	1526	769 211	577 644	484 108
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	65 211	75 057	70 018
	Доходы будущих периодов	1530	35 879	8 934	1 260
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	63 236	49 309	53 927
	Прочие обязательства	1550	135 627	69 684	
	Итого по разделу V	1500	3 801 044	3 684 334	3 147 231
	БАЛАНС	1700	24 109 452	14 101 112	9 691 531

Руководитель

* 26 *

(подпись)

Редько И.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Данилова Н.А.



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество "Янтарьэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
по ОКПО	00106827
ИНН	3903007130
по ОКВЭД	35.12
по ОКФС/ОКФС	1 22 47 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	7 704 573	5 322 704
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	4 930 035	4 515 214
	выручка от техприсоединения	2112	2 618 329	669 290
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	60 326	63 076
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	86 053	66 287
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	9 830	8 837
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(4 178 868)	(3 997 968)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(4 029 738)	(3 879 015)
	себестоимость техприсоединения	2122	(54 599)	(42 170)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(3 764)	(3 566)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(80 681)	(64 165)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(10 086)	(9 052)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 525 705	1 324 736
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220	(256 423)	(219 748)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 269 282	1 104 988
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 338	1 855
	Проценты к получению	2320	109 266	37 052
	Проценты к уплате	2330	(421 997)	(490 898)
5.11.	Прочие доходы	2340	99 459	239 391
5.11.	Прочие расходы	2350	(354 615)	(367 612)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 702 733	524 776
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(371 068)	
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	22 131	10 665
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 525)	(4 987)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(189 085)	(110 633)
2.3.	Прочее	2460	(78)	(413)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 139 977	408 743

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2017 г. (1)	За 2016 г. (2)
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 139 977	408 743
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,01637	0,00313
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель Редько И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Данилова Н.А.
(подпись)

" 26 " февраль 2018 г.



2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	4 180 543	3 997 145
в том числе			
материальные затраты	6511	2 351 736	2 358 385
затраты на оплату труда	6512	743 389	670 090
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	222 880	198 333
амортизация	6514	461 775	431 142
прочие затраты	6515	400 763	339 195
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	1 675	(823)
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522	1 675	(823)
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	4 178 868	3 997 968
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530		
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	256 423	219 748
в том числе			
материальные затраты	6561	17 004	21 248
затраты на оплату труда	6562	106 942	93 023
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	27 978	24 578
амортизация	6564	5 757	8 090
прочие затраты	6565	98 742	72 809

Руководитель

Редько И.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Данилова Н.А.

(расшифровка подписи)

« 26 » февраля 20 18 г.



2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

Показатель		За	За
Наименование	Код	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	2 139 977	408 743
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	2 139 977	408 743
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	130 763 060	130 763 060
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,016365	0,003126
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Руководитель



Редько И.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Данилова Н.А.

« 26 »

февраля

20 17 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	2 702 733	524 776
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	2 702 733	524 776
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	110 655	53 324
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(945 425)	(553 165)
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(12 625)	(24 935)
Налоговая база	6714	1 855 338	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	540 547	104 955
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	540 547	104 955
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	22 131	10 665
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(191 610)	(115 620)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(189 085)	(110 633)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(2 525)	(4 987)
Текущий налог на прибыль	6724	(371 068)	
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(78)	(413)
в том числе по существенным статьям	6731	(78)	(413)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	2 139 977	408 743

Руководитель



Редько И.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Данилова Н.А.

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 17**

Организация **АО "Янтарьэнерго"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 деятельности _____ **передаче электроэнергии** _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / частная**

		Коды	
Форма по ОКУД		0710003	
Дата (число, месяц, год)	31 12 2017		
по ОКПО		00106827	
ИНН		3903007130	
по ОКВЭД		35.12	
по ОКФС/ОКФС		1 22 47 16	
по ОКЕИ		384	

Единица измерения: тыс. руб.

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	65 382	825 731	-	1 612 683	7 374	(400 891)	2 110 279
За 20 16 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	3 238 590	-	-	-	408 743	3 647 333
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	408 743	408 743
переоценка имущества	3212	x	x	x	x	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	x	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215		3 238 590	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216						-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	x	x	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x	x	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225				x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226						-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(1 104)	x	1 104	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	x	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	65 382	4 064 321	-	1 611 579	7 374	8 956	5 757 612
За 20 17 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	6 627 329	-	-	-	2 139 977	8 767 306
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	2 139 977	2 139 977
переоценка имущества	3312	x	x	x	x	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	x	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314					x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315		6 627 329	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316						-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(95 144)	(95 144)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	x	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	x	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324			x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325				x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326						-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(95 144)	(95 144)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(2 368)	x	2 368	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	x	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	65 382	10 691 650	-	1 609 211	7 374	2 056 157	14 429 774

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	14 465 653	5 766 546	2 111 539

Руководитель

(подпись)

Редько И.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Данилова Н.А.

" 26 "

февраля

20 17 г.



**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества "Янтарьэнерго"**

(тыс.руб)

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	4 491	284	439
2.	Результаты исследований и разработок	1120	13 444	5 889	3 240
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	18 863 251	9 459 301	6 374 190
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	385 329	340 195	312 026
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	143 774	324 100	432 398
9.	Запасы	1210	165 335	139 028	220 808
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	413 049	17 352	4 744
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	1 544 868	1 536 025	1 483 086
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 644 720	1 768 572	638 230
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	931 191	510 366	222 370
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		24 109 452	14 101 112	9 691 531
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	2 502 000	2 502 000	2 502 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	99 925	97 400	92 413
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	63 236	49 309	53 927
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 276 709	2 059 766	1 839 608
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	21 967	21 298	15 102
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	3 544 335	3 535 109	3 076 942
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	135 627	69 684	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		9 643 799	8 334 566	7 579 992
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговые обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		14 465 653	5 766 546	2 111 539

Руководитель



Редько И.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Данилова н.А.

« 26 »

февраля

20 18 г.

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество "Янтарьэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
по ОКПО	00106827
ИНН	3903007130
по ОКВЭД	35.12
по ОКФС/ОКФС	122 47 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 849 688	4 970 284
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 697 256	4 782 072
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	3 674 310	3 091 412
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19 881	24 001
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	483	10 659
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	132 531	164 211
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	1 314	3 344
Платежи - всего	4120	(6 684 587)	(4 063 784)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 363 089)	(2 218 079)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(2 279 295)	(1 361 243)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 255 413)	(865 595)
процентов по долговым обязательствам	4123	(280 335)	(289 753)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	(249 874)	(244 583)
налога на прибыль организаций	4124	(65 659)	
прочие платежи	4129	(1 720 091)	(690 357)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 165 081	906 500
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 315	2 868
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 977	1 013
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 338	1 855
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		1 678
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(8 830 432)	(3 017 617)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 829 878)	(2 993 963)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(174 828)	(115 390)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(554)	(23 654)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	(475)	(23 576)
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 821 117)	(3 014 749)

13

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	7 725 463	5 184 325
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 098 135	1 945 734
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		864 621
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	6 627 328	3 238 591
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	6 627 328	3 238 591
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(1 193 279)	(1 945 734)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(95 144)	
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(95 144)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 098 135)	(1 945 734)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		(864 621)
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6 532 184	3 238 591
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(123 852)	1 130 342
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 768 572	638 230
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 644 720	1 768 572
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

* 26

февраля 2018 г.



Редис И.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Данилова Н.А.

(расшифровка подписи)

14

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 17 г.	5 400	(3 240)	-	-	(1 080)	-	5 400	(4 320)
	5150	за 20 16 г.	5 400	(2 160)	-	-	(1 080)	-	5 400	(3 240)
из них:									-	-
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 17 г.	-	-					-	-
	5151	за 20 16 г.							-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 17 г.	-	-					-	-
	5152	за 20 16 г.							-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 17 г.	-	-					-	-
	5153	за 20 16 г.							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 17 г.	5 400	(3 240)			(1 080)		5 400	(4 320)
	5154	за 20 16 г.	5 400	(2 160)			(1 080)		5 400	(3 240)

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 17 г.	3 729	8 635	-	-	12 364
	5170	за 20 16 г.	-	3 729	-	-	3 729
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 17 г.	-				-
	5171	за 20 16 г.					-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 17 г.	3 729	8 635			12 364
	5172	за 20 16 г.		3 729			3 729
Технологические работы	5163	за 20 17 г.	-				-
	5173	за 20 16 г.					-
Прочие	5164	за 20 17 г.	-				-
	5174	за 20 16 г.					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 17 г.	-	4 378	-	(315)	4 063
	5190	за 20 16 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 17 г.	-				-
	5191	за 20 16 г.					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 17 г.	-	4 378		(315)	4 063
	5192	за 20 16 г.					-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 17 г.	-				-
	5193	за 20 16 г.					-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 17 г.	-				-
	5194	за 20 16 г.					-
Прочие	5185	за 20 17 г.	-				-
	5195	за 20 16 г.					-

РН

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	переоценка		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	10 897 104	(5 862 214)	5 034 890	3 612 121	-	(22 740)	20 725	(468 719)	-	-	14 486 485	(6 310 208)	8 176 277
	5210	за 2016 г.	10 417 536	(5 439 852)	4 977 684	499 336	-	(19 768)	18 818	(441 180)	-	-	10 897 104	(5 862 214)	5 034 890
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2017 г.	10 895 246	(5 862 214)	5 033 032	3 593 908	-	(22 707)	20 725	(468 719)	-	-	14 466 447	(6 310 208)	8 156 239
	5211	за 2016 г.	10 416 064	(5 439 852)	4 976 212	498 950	-	(19 768)	18 818	(441 180)	-	-	10 895 246	(5 862 214)	5 033 032
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2017 г.	614 678	(338 986)	275 692	260 986		(484)	484	(8 379)			875 180	(346 881)	528 299
	52111	за 2016 г.	615 360	(331 188)	284 172	82		(764)	614	(8 412)			614 678	(338 986)	275 692
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2017 г.	419 866	(212 042)	207 824	119 697		230	(154)	(10 392)			539 793	(222 588)	317 205
	52112	за 2016 г.	392 196	(203 310)	188 886	27 670				(8 732)			419 866	(212 042)	207 824
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2017 г.	4 462 122	(2 329 508)	2 132 614	1 233 353		(6 351)	4 582	(143 933)			5 689 124	(2 468 859)	3 220 265
	52113	за 2016 г.	4 236 120	(2 209 793)	2 026 327	231 938		(5 936)	5 530	(125 245)			4 462 122	(2 329 508)	2 132 614
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2017 г.	4 139 840	(2 061 447)	2 078 393	1 518 009		(1 700)	1 493	(208 791)			5 656 149	(2 268 745)	3 387 404
	52114	за 2016 г.	3 948 254	(1 870 863)	2 077 391	195 798		(4 212)	4 193	(194 777)			4 139 840	(2 061 447)	2 078 393
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2017 г.	8 617	(8 081)	536	6 258		(76)	76	(250)			14 799	(8 255)	6 544
	52115	за 2016 г.	8 695	(7 914)	781			(78)	77	(244)			8 617	(8 081)	536
прочие	52016	за 2017 г.	1 250 123	(912 150)	337 973	455 605	-	(14 326)	14 244	(96 974)			1 691 402	(994 880)	696 522
	52116	за 2016 г.	1 215 439	(816 784)	398 655	43 462		(8 778)	8 404	(103 770)			1 250 123	(912 150)	337 973

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	переоценка		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2017 г.	1 858	-	1 858	18 213	-	(33)	-	-	-	-	20 038	-	20 038
	5212	за 2016 г.	1 472	-	1 472	386	-	-	-	-	-	-	1 858	-	1 858
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2017 г.	1 858	-	1 858	18 213		(33)					20 038	-	20 038
	52121	за 2016 г.	1 472	-	1 472	386							1 858	-	1 858
объекты природопользования	52022	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2016 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2016 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2016 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2016 г.			-								-	-	-

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

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

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

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	882 686	23 903
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262	2 030	
линии электропередачи и устройства к ним	5263	604 472	13 259
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	187 175	10 644
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266	89 009	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(7 920)	(6 755)
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(3 435)	(3 488)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(3 820)	(2 706)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276	(665)	(561)

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2017 г.	На <u>31 декабря</u> 2016 г.	На <u>31 декабря</u> 2015 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	59 640	107 424	109 879
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 496 848	2 410 743	2 451 162
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	9 346	9 369	11 677
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	13 867	13 867	13 867
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

22

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г.	3 048 508	10 625 322	(5 367)	(4 955 445)	8 713 018
	5250	за 20 16 г.	1 196 886	2 538 897	(179 493)	(507 782)	3 048 508
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 17 г.	2 990 161	10 596 406	(5 367)	(4 955 171)	8 626 029
	5251	за 20 16 г.	1 146 927	2 530 509	(179 493)	(507 782)	2 990 161
незавершенное строительство	52411	за 20 17 г.	2 200 612	8 916 851	(3 291)	(3 531 446)	7 582 726
	52511	за 20 16 г.	948 608	1 712 984	(4 306)	(456 674)	2 200 612
приобретение основных средств	52412	за 20 17 г.	-	79 646		(79 646)	-
	52512	за 20 16 г.		42 662		(42 662)	-
оборудование к установке	52413	за 20 17 г.	789 549	1 599 909	(2 076)	(1 344 079)	1 043 303
	52513	за 20 16 г.	198 319	774 863	(175 187)	(8 446)	789 549
прочие	52414	за 20 17 г.	-				-
	52514	за 21 16 г.					-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 17 г.	58 347	28 916	-	(274)	86 989
	5252	за 20 16 г.	49 959	8 388	-	-	58 347
незавершенное строительство	52421	за 20 17 г.	58 347	28 642			86 989
	52521	за 20 16 г.	49 959	8 388			58 347
приобретение основных средств	52422	за 20 17 г.	-	274		(274)	-
	52522	за 20 16 г.					-
оборудование к установке	52423	за 20 17 г.					
	52523	за 20 16 г.					
прочие	52424	за 20 17 г.	-				-
	52524	за 20 16 г.					-

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 17 г.	1 289 705	(961)	1 390 865	-	-	(1 003 069)	-	-	-	1 677 501	(961)
	5292	за 20 16 г.	200 644	(1 024)	1 287 920	-	(861)	(198 859)	-	-	924	1 289 705	(961)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 17 г.	1 289 705	(961)	1 390 865			(1 003 069)				1 677 501	(961)
	52921	за 20 16 г.	200 644	(1 024)	1 287 920		(861)	(198 859)			924	1 289 705	(961)
приобретение основных средств	52912	за 20 17 г.	-	-								-	-
	52922	за 20 16 г.										-	-
прочие	52913	за 20 17 г.	-	-								-	-
	52923	за 20 16 г.										-	-

10

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 17 г.	371 510	(31 315)	-	-	-	-	(4 475)	371 510	(35 790)
	5311	за 20 18 г.	371 510	(59 484)	-	-	-	-	28 169	371 510	(31 315)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 17 г.	300 588	-	-	-	-	-	-	300 588	-
	53121	за 20 18 г.	300 588	-	-	-	-	-	-	300 588	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 17 г.	300 433	-						300 433	-
	531211	за 20 18 г.	300 433	-						300 433	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 17 г.	-	-						-	-
	531212	за 20 18 г.	-	-						-	-
прочие	530213	за 20 17 г.	155	-						155	-
	531213	за 20 18 г.	155	-						155	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 17 г.	-	-						-	-
	53122	за 20 18 г.	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 17 г.	-	-						-	-
	53123	за 20 18 г.	-	-						-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 17 г.	-	-						-	-
	531231	за 20 18 г.	-	-						-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 17 г.	-	-						-	-
	53124	за 20 18 г.	-	-						-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 17 г.	-	-						-	-
	53125	за 20 18 г.	-	-						-	-
Прочие	53028	за 20 17 г.	70 922	(31 315)					(4 475)	70 922	(35 790)
	53128	за 20 18 г.	70 922	(59 484)					28 169	70 922	(31 315)
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 17 г.	62 285	(31 315)	-	-	-	-	(4 475)	62 285	(35 790)
	5312	за 20 18 г.	62 285	(59 484)	-	-	-	-	28 169	62 285	(31 315)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 17 г.	-	-						-	-
	531311	за 20 18 г.	-	-						-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 17 г.	-	-						-	-
	531312	за 20 18 г.	-	-						-	-
прочие	530313	за 20 17 г.	-	-						-	-
	531313	за 20 18 г.	-	-						-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 17 г.	-	-						-	-
	53132	за 20 18 г.	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 17 г.	-	-						-	-
	53133	за 20 18 г.	-	-						-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 17 г.	-	-						-	-
	531331	за 20 18 г.	-	-						-	-
Прочие	53034	за 20 17 г.	62 285	(31 315)					(4 475)	62 285	(35 790)
	53134	за 20 18 г.	62 285	(59 484)					28 169	62 285	(31 315)
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 17 г.	309 225	-						309 225	-
	5313	за 20 18 г.	309 225	-						309 225	-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ - всего	5305	за 20 17 г.	-	-	49 609	-	-	-	-	49 609	-
	5315	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 17 г.	-	-	49 609	-	-	-	-	49 609	-
	53166	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 17 г.	-	-	49 609	-	-	-	-	49 609	-
	5317	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 17 г.	371 510	(31 315)	49 609	-	-	-	(4 475)	421 119	(35 790)
	5310	за 20 16 г.	371 510	(59 484)	-	-	-	-	28 169	371 510	(31 315)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(31 315)	(4 475)	-	-	(35 790)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	(31 315)	(4 475)	-	-	(35 790)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114	(31 315)	(4 475)			(35 790)
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

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

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 17 г.	139 056	(28)	327 135	(300 746)	(82)	-	х	165 445	(110)
	5420	за 20 16 г.	220 808	-	328 412	(410 164)	(28)	-	х	139 056	(28)
сырье и материалы	5401	за 20 17 г.	132 606	(28)	310 372	(285 658)	(82)			157 320	(110)
	5421	за 20 16 г.	213 535	-	315 546	(396 475)	(28)			132 606	(28)
незавершенное производство	5402	за 20 17 г.	-	-						-	-
	5422	за 20 16 г.								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 17 г.	-	-						-	-
	5423	за 20 16 г.								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 17 г.	6 450	-	16 763	(15 088)				8 125	-
	5424	за 20 16 г.	7 273	-	12 866	(13 689)				6 450	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 17 г.	-	-						-	-
	5425	за 20 16 г.								-	-

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 17 г.	15 727	-	4 646	-	-	(8 769)	-	-	-	(1 908)	9 696	-
	5521	за 20 16 г.	225 801	-	1 270	-	-	(5 892)	-	-	-	(205 452)	15 727	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 17 г.	8 813	-	244	-	-	(5 552)	-	-	-	(1 340)	2 165	-
	5522	за 20 16 г.	14 863	-	1 266	-	-	(2 703)	-	-	-	(4 613)	8 813	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55022	за 20 17 г.	8 813	-	244	-	-	(5 552)	-	-	-	(1 340)	2 165	-
	55222	за 20 16 г.	12 061	-	1 266	-	-	(2 703)	-	-	-	(1 811)	8 813	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 16 г.	2 802	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 802)	-	-
Авансы выданные	5503	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 17 г.	6 914	-	4 402	-	-	(3 217)	-	-	-	(568)	7 531	-
	5525	за 20 16 г.	210 938	-	4	-	-	(3 189)	-	-	-	(200 839)	6 914	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 17 г.	6 914	-	4 402	-	-	(3 217)	-	-	-	(568)	7 531	-
	55252	за 20 16 г.	210 938	-	4	-	-	(3 189)	-	-	-	(200 839)	6 914	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 16 г.	202 802	-	-	-	-	-	-	-	-	(202 802)	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 16 г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	(200 000)	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 16 г.	2 802	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 802)	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г.	1 584 771	(64 473)	1 064 631	-	(50 060)	(1 014 313)	(2 185)	(2 066)	15 498	1 184	1 632 022	(96 850)
	5530	за 20 16 г.	1 294 187	(36 902)	917 906	-	(28 535)	(817 350)	(95)	(13 086)	869	203 209	1 584 771	(64 473)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 17 г.	980 624	(63 799)	493 396	-	(8 790)	(830 953)	(1 832)	(2 058)	15 498	786	639 963	(55 259)
	5531	за 20 16 г.	882 975	(36 881)	693 418	-	(27 882)	(591 793)	(95)	(6 683)	869	2 802	980 624	(63 799)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 17 г.	646 313	(3 875)	332 008		(3 249)	(561 586)	(1 584)				415 151	(5 540)
	55311	за 20 16 г.	639 935	(1 584)	526 199		(2 291)	(519 821)					646 313	(3 875)
по техприсоединению	55112	за 20 17 г.	92 275	(13 116)	102 960		(4 181)	(89 987)		(2 058)	608	786	103 976	(16 689)
	55312	за 20 16 г.	44 021	(12 836)	67 122		(1 096)	(18 811)		(57)	816		92 275	(13 116)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 17 г.	-	-									-	-
	55313	за 20 16 г.											-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 17 г.	-	-									-	-
	55314	за 20 16 г.											-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 17 г.	54 134	(500)	32 199			(49 557)	(34)		64		36 742	(402)
	55315	за 20 16 г.	21 062	(262)	51 076		(296)	(17 999)	(5)		53		54 134	(500)
по прочим	55116	за 20 17 г.	187 902	(46 308)	26 229		(1 360)	(129 823)	(214)		14 826		84 094	(32 628)
	55316	за 20 16 г.	177 957	(22 199)	49 021		(24 199)	(35 162)	(90)	(6 626)		2 802	187 902	(46 308)
Авансы выданные	5512	за 20 17 г.	72 295	(633)	217 909			(7 600)	(353)	(8)			282 243	(280)
	5532	за 20 16 г.	72 013	-	26 897		(633)	(26 515)		(100)			72 295	(633)
Векселя к получению	5513	за 20 17 г.	-	-									-	-
	5533	за 20 16 г.											-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 17 г.	-	-									-	-
	5534	за 20 16 г.											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 17 г.	-	-									-	-
	5535	за 20 16 г.											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 17 г.	531 852	(41)	353 326	-	(41 270)	(175 760)	-	-	-	398	709 816	(41 311)
	5536	за 20 16 г.	339 199	(21)	197 591	-	(20)	(199 042)	-	(6 303)	-	200 407	531 852	(41)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 17 г.	-	-									-	-
	55361	за 20 16 г.											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 17 г.	1 510	-	945			(1 223)					1 232	-
	55362	за 20 16 г.	2 484	-	813			(1 787)					1 510	-
реализация имущества	55163	за 20 17 г.	-	-									-	-
	55363	за 20 16 г.											-	-
прочие	55164	за 20 17 г.	530 342	(41)	352 381		(41 270)	(174 537)				398	708 584	(41 311)
	55364	за 20 16 г.	336 715	(21)	196 778		(20)	(197 255)		(6 303)		200 407	530 342	(41)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 17 г.	1 152 521	-	604 856	-	-	(559 064)	-	-	-	-	1 198 313	-
	5537	за 20 16 г.	698 979	-	262 030	-	-	(8 488)	-	-	-	200 000	1 152 521	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 17 г.	1 092 869	-	585 494			(516 021)					1 162 342	-
	55371	за 20 16 г.	698 979	-	202 378			(8 488)				200 000	1 092 869	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 17 г.	59 652	-	19 362			(43 043)					35 971	-
	55372	за 20 16 г.			59 652								59 652	-
Итого	5500	за 20 17 г.	1 600 498	(64 473)	1 069 277	-	(50 060)	(1 023 082)	(2 185)	(2 066)	15 498	(724)	1 641 718	(96 850)
	5520	за 20 16 г.	1 519 988	(36 902)	919 176	-	(28 535)	(823 242)	(95)	(13 086)	869	(2 243)	1 600 498	(64 473)

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	63 799	8 790	(17 330)	55 259
в том числе:					
<i>по передаче электроэнергии</i>	7311	3 875	3 249	(1 584)	5 540
<i>по техприсоединению</i>	7312	13 116	4 181	(608)	16 689
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	7313	-			-
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	7314	-			-
<i>по доходам от аренды</i>	7315	500		(98)	402
<i>прочие</i>	7316	46 308	1 360	(15 040)	32 628
Авансы выданные	7330	1 594		(353)	1 241
Прочая дебиторская задолженность	7320	41	41 270		41 311
Итого	7300	65 434	50 060	(17 683)	97 811

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (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
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	540 270	443 420	601 169	536 696	665 714	628 812
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	340 331	285 072	592 324	528 525	652 509	615 628
<i>по передаче электроэнергии</i>	56411	148 458	142 918	356 658	352 783	460 903	459 319
<i>по техприсоединению</i>	56412	84 245	67 556	39 066	25 950	27 183	14 347
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	56413						
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	56414						
<i>по доходам от аренды</i>	56415	36 742	36 340	20 947	20 447	10 250	9 988
<i>прочие</i>	56416	70 886	38 258	175 653	129 345	154 173	131 974
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	70 383	70 103	1 280	647	675	675
прочая дебиторская задолженность	5646	129 556	88 245	7 565	7 524	12 530	12 509

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)			
	данные Общества 2	данные контрагента 3	данные Общества 4	данные контрагента 5	данные Общества 6	данные контрагента 7	данные Общества 8	данные контрагента 9
ОАО "Янтарьэнергосбыт" (передача электроэнергии)	393 937	221 253	5 269 577	5 389 692	5 363 634	5 363 634	299 880	247 311
ОАО "Янтарьэнергосбыт" (потери)	(85 096)	(221 336)	(1 372 250)	(1 358 151)	(1 657 876)	(1 657 876)	200 530	78 389
							-	-
							-	-
							-	-

28

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г.	2 059 766	2 864 260	-	(1 645 878)	-	(1 439)	3 276 709
	5571	за 20 16 г.	1 839 608	1 000 866	-	(353 442)	-	(427 266)	2 059 766
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 17 г.	351 000	-	-	(351 000)	-	-	-
	5572	за 20 16 г.	776 000	-	-	-	-	(425 000)	351 000
в том числе:									
строительство	55521	за 20 17 г.	-						-
	55721	за 20 16 г.							-
прочие	55522	за 20 17 г.	351 000			(351 000)			-
	55722	за 20 16 г.	776 000					(425 000)	351 000
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 17 г.	1 708 766	2 864 260		(1 294 878)		(1 439)	3 276 709
	5573	за 20 16 г.	1 063 608	1 000 866		(353 442)		(2 266)	1 708 766
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 17 г.	904 493	-	-	(904 493)	-	-	-
	5574	за 20 16 г.	1 134 543	-	194 950	-	-	(425 000)	904 493
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 17 г.	-						-
	55741	за 20 16 г.							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 17 г.	904 493			(904 493)			-
	55742	за 20 16 г.	1 134 543		194 950			(425 000)	904 493

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г.	3 535 109	2 968 427	78	(2 953 961)	(6 757)	1 439	3 544 335
	5580	за 20 16 г.	3 076 942	2 524 747	413	(2 432 978)	(61 281)	427 266	3 535 109
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 17 г.	2 791 138	2 208 784	-	(2 696 028)	(98)	-	2 303 796
	5581	за 20 16 г.	2 410 336	2 031 623	-	(2 034 278)	(41 543)	425 000	2 791 138
в том числе:									
строительство	55611	за 20 17 г.	816 686	1 508 472		(722 482)			1 602 676
	55811	за 20 16 г.	743 618	645 490		(572 068)	(354)		816 686
прочие	55612	за 20 17 г.	1 974 452	700 312		(1 973 546)	(98)		701 120
	55812	за 20 16 г.	1 666 718	1 386 133		(1 462 210)	(41 189)	425 000	1 974 452
Авансы полученные	5562	за 20 17 г.	577 644	298 171	-	(101 384)	(6 659)	1 439	769 211
	5582	за 20 16 г.	484 108	338 607	-	(230 564)	(16 773)	2 266	577 644
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 17 г.	409	179		(409)			179
	55821	за 20 16 г.	1 844	409		(1 844)			409
по техприсоединению	55622	за 20 17 г.	570 582	288 995		(96 811)	(3 824)		758 942
	55822	за 20 16 г.	478 699	335 117		(226 474)	(16 760)		570 582
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 17 г.	-						-
	55823	за 20 16 г.							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 17 г.	-						-
	55824	за 20 16 г.							-

48

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление					перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 17 г.	-						-
	55825	за 20 16 г.							-
по услугам аренды	55626	за 20 17 г.	2 286	947		(2 274)		1 439	2 398
	55826	за 20 16 г.	1 352	12		(1 344)		2 266	2 286
по прочим	55627	за 20 17 г.	4 367	3 050		(1 890)	(2 835)		7 692
	55826	за 20 16 г.	2 213	3 069		(902)	(13)		4 367
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 17 г.	-						-
	5583	за 20 16 г.	-						-
Векселя к уплате	5564	за 20 17 г.	-						-
	5584	за 20 16 г.	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 17 г.	20 657	27 908		(20 657)			27 908
	5585	за 20 16 г.	19 430	20 657		(19 430)			20 657
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 17 г.	41 152	341 824	78	(41 152)			341 902
	5586	за 20 16 г.	58 951	40 739	413	(58 951)			41 152
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 17 г.	29 461	38 918		(32 072)			36 307
	5587	за 20 16 г.	34 099	29 461		(34 099)			29 461
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 17 г.	75 057	52 822		(62 668)			65 211
	5588	за 20 16 г.	70 018	63 660		(55 656)	(2 965)		75 057
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 17 г.	1 186 022	166 850	141 021	(1 262 336)	-	-	231 557
	5589	за 20 16 г.	555 000	206 022	-	-	-	425 000	1 186 022
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 17 г.	-	41 719					41 719
	55891	за 20 16 г.							-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 17 г.	1 186 022	125 131	141 021	(1 262 336)			189 838
	55892	за 20 16 г.	555 000	206 022				425 000	1 186 022
Итого	5550	за 20 17 г.	5 594 875	5 832 687	78	(4 599 839)	(6 757)	-	6 821 044
	5570	за 20 16 г.	4 916 550	3 525 613	413	(2 786 420)	(61 281)	-	5 594 875

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		1 397 256	1 737 961	1 322 148
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	1 201 278	1 459 145	1 055 369
в т. ч.				
строительство	56911	657 986	281 280	90 735
прочие	56912	543 292	1 177 865	964 634
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696	195 978	278 816	266 779
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	-	-	-

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 17 г.	2 502 000	102 000	30 439	(102 000)	(30 439)	-	2 502 000
	7430	за 20 16 г.	2 502 000	-	-	-	-	-	2 502 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 17 г.	102 000	102 000	30 439	(102 000)	(30 439)		102 000
	7431	за 20 16 г.	102 000						102 000
Займы	7412	за 20 17 г.	2 400 000						2 400 000
	7432	за 20 16 г.	2 400 000						2 400 000
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 17 г.	21 298	48 035	251 118	(48 035)	(250 449)	-	21 967
	7440	за 20 16 г.	15 102	1 384 748	319 601	(1 384 748)	(313 405)	-	21 298
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 17 г.	-	48 035		(48 035)			-
	7441	за 20 16 г.		520 127		(520 127)			-
Проценты по кредитам	74211	за 20 17 г.	18		558		(576)		-
	74411	за 20 16 г.			45 264		(45 246)		18
Займы	7422	за 20 17 г.	21 280		250 560		(249 873)		21 967
	7442	за 20 16 г.	15 102	864 621	274 337	(864 621)	(268 159)		21 280

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	30 439	558
списанные на прочие расходы	7511	30 366	552
включенные в стоимость активов	7512	73	6
Затраты по займам всего:	7520	250 560	-
списанные на прочие расходы	7521	250 085	
включенные в стоимость активов	7522	475	
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	280 999	558
начисленные %	7531	280 999	558
другие затраты	7532		

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	49 309	110 605	(96 067)	(611)	63 236
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	42 553	95 402	(86 791)		51 164
Выплата вознаграждения по итогам года	5702		9 476			9 476
По ремонту основных средств	5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704					-
гарантийные обязательства и рекламация	5705					-
ликвидационные обязательства	5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	6 756	5 727	(9 276)	(611)	2 596
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708					-
прочие оценочные обязательства	5709					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710		107 416			
Созданные за счет прочих расходов	5720		227			
Включенные в стоимость актива	5730		2 962			

СМ

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	1 454 170	290 834	487 000	97 400
Доход	7710	270 585	54 117	33 095	6 619
Расход	7720	(1 216 010)	(243 202)	(20 470)	(4 094)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	508 745	101 749	499 625	99 925

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2017 г.	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	3 232 012	3 097 264	400 613
в том числе:				
векселя	5801			200 000
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	3 232 012	3 097 264	200 613
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2017 г.	За 2016 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	99 459	239 391
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	18 571	2 901
От реализации квартир	8002		801
От реализации МПЗ	8003	894	989
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007	36	53 603
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8009	11 031	53 602
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8010	2 005	1 702
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8011	137	363
Прибыль до 01.01.2014 г., выявленная в отчетном периоде	8012	5	
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	27 322	11 268
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	6 757	20 280
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	27	
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	781	
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	596	185
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	1 987	2 562
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	2 837	28 169
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	15 498	1 958
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	611	1 874
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	24	
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	4 100	3 759
Страховые выплаты к получению	8026	5 183	1 872
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	427	543
Дисконт по вексям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее оцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	630	52 960

45

Показатель		За 2017 г.	За 2016 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(354 615)	(367 612)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	-	-
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107	-	(53 601)
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(604)	(835)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(649)	(301)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(50 060)	(29 550)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(105)	(28)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(5 728)	(9 173)
Выбытие активов без дохода	8116	(92)	(3 201)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(69 703)	(37 086)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(15 958)	(88 012)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(15 289)	(307)
Убыток до 01.01.2014 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(6 078)	
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(70 432)	(21 707)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(4 321)	(5 210)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(7 313)	
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(2 941)	(3 576)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(122)	(221)
Взносы в объединения и фонды	8129	(3 761)	(3 904)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(681)	(13 445)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(5 539)	(3 223)
Хищения, недостачи	8133	(68)	
Издержки по исполнительному производству	8134	(377)	(1 830)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(4 882)	
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(8 344)	(7 733)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(223)	(148)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(7 059)	(2 769)
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(1 843)	(429)
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(72 443)	(81 323)

Руководитель



Редько И.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Данилова Н.А.

« 26 » февраля 20 17 г.

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	2 496 847	2 410 743	2 451 161
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	31 877	31 877	23 450
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	329 771	404 046	391 169
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207	11	13	16
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	50 674	56 182	43 660
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «ЯНТАРЬЭНЕРГО»
ЗА 2017 ГОД**

**г. Калининград
2018 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	17
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	17
5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)	18
6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	18
7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	19
8. ЗАПАСЫ	20
9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	21
11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	22
12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	22
13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	23
14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	24
15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	26
16. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	27
17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	27
18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	29
19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	29
20. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	29
21. ОБЕСПЕЧЕНИЯ	29
22. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	30
23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	31
24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	32
25. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.	33
26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	33
27. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Регистрационные данные

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

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

Сокращенное фирменное наименование - АО «Янтарьэнерго».

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, г. Калининград.

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

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

Устав Общества в новой редакции утвержден уполномоченным органом управления единственного акционера АО «Янтарьэнерго» - Правлением ПАО «Россети» 30 июня 2015 года (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 28 июня 2017 года №620пр) (зарегистрирован 10.08.2017 за ГРН 2173926379460).

Изменение №1 в Устав Акционерного общества «Янтарьэнерго» утверждено решением уполномоченного органа управления единственного акционера АО «Янтарьэнерго» - Правлением ПАО «Россети» 23 августа 2017 года (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 23 августа 2017 года №403пр/3) (зарегистрировано 18.10.2017 за ГРН 2173926479000)

Направления деятельности

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

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации;
- производство электроэнергии;
- производство электроэнергии атомными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- распределение электроэнергии;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
- деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом;
- деятельность стоянок для транспортных средств;
- деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом;
- транспортная обработка грузов;
- деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- деятельность по предоставлению услуг телефонной связи;
- управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях прочая;
- деятельность в области здравоохранения;
- деятельность санаторно-курортных организаций.

Структурные подразделения

В состав Общества на отчетную дату входят следующие филиалы:

№	Наименование	Место нахождения
1	Городские электрические сети	236016, г. Калининград, ул. Фрунзе, 11б
2	Западные электрические сети	236040, г. Калининград, ул. Генерала Озерова, 18
3	Восточные электрические сети	238750, Калининградская область, г.Советск, ул. А.Невского, 1
4	Энергоремонт	236029, г. Калининград, ул. Нарвская, 55

Среднесписочная численность персонала Общества за 2017 год составила 2 161 человек, за 2016 год - 1951 человек, за 2015 год - 1 950 человек.

Лицензии, допуски, разрешения

Для осуществления лицензируемых видов деятельности в соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» (в ред. Федеральных законов от 18.07.2011 N 242-ФЗ, от 19.10.2011 N 283-ФЗ, от 21.11.2011 N 327-ФЗ, от 25.06.2012 N 93-ФЗ, от 28.07.2012 N 133-ФЗ, от 04.03.2013 N 22-ФЗ, от 02.07.2013 N 185-ФЗ, от 21.07.2014 N 255-ФЗ, от 14.10.2014 N 307-ФЗ, от 29.12.2014 N 458-ФЗ, от 31.12.2014 N 519-ФЗ, от 29.06.2015 N 160-ФЗ, от 13.07.2015 N 213-ФЗ, от 13.07.2015 N 216-ФЗ, от 13.07.2015 N 263-ФЗ, от 27.10.2015 N 292-ФЗ, от 30.12.2015 N 430-ФЗ, от 30.12.2015 N 431-ФЗ, от 29.07.2017 N 216-ФЗ, от 29.12.2017 N 451-ФЗ, от 31.12.2017 N 503-ФЗ)

АО «Янтарьэнерго» в 2017 г. имело следующие лицензии:

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
ВХ-21-026929	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Центральное управление Ростехнадзора	21.09.2017	бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Виды работ, выполняемые в составе лицензируемого вида деятельности: -Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектах I, II и III классов опасности; -Хранение воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на взрывопожароопасных и химически опасных

				<p>производственных объектах I, II и III классов опасности;</p> <p>-Транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектах I, II и III классов опасности;</p> <p>-Использование (эксплуатация) на взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектах I, II и III классов опасности оборудования,</p> <p>работающего под избыточным давлением более 0,07 мегапаскаля:</p> <p>пара, газа (в газообразном, сжиженном состоянии);</p> <p>воды при температуре нагрева более 115 градусов Цельсия;</p> <p>иных жидкостей при температуре, превышающей температуру их кипения</p> <p>при избыточном давлении 0,07 мегапаскаля;</p> <p>воды при температуре нагрева более 115 градусов Цельсия;</p> <p>иных жидкостей при температуре, превышающей температуру их кипения</p> <p>при избыточном давлении 0,07 мегапаскаля</p>
ПРД № 3903707	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	19.11.2007	бессрочно	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте
МР-4 № 00391	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	03.08.2012	бессрочно	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах
00-ДЭ-002502 (КП)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	25.03.2009	бессрочно	Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности

39-Б/00054	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	30.10.2009	бессрочно	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (выполнение работ по огнезащите материалов, изделий и конструкций)
39-Б/00083	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	07.06.2010	бессрочно	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем пожаротушения и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ; монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем пожарной и охранно-пожарной сигнализации и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ; монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем противопожарного водоснабжения и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ; монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем оповещения и эвакуации при пожаре и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ)
39.КС.02.002. Л.000203.09. 06	Управление федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Калининградской области	15.09.2006	бессрочно	Использование источников ионизирующего излучения (эксплуатация, техническое обслуживание, хранение источников ионизирующего излучения для рентгеновской дефектоскопии; эксплуатация средств радиационной защиты)
39-00138	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования Росприроднадзор по Калининградской области	01.07.2016	бессрочно	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности
1062	Управление Федеральной Службы Безопасности РФ по Калининградской области	13.07.2017	12.07.2022	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну
ЛО-39-01-000087	Служба по контролю качества медицинской помощи и лицензированию Калининградской области	10.12.2008	бессрочно	Медицинская деятельность. Доврачебная медицинская помощь по медицинским

				осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)
ЛО-39-01-000127	Служба по контролю качества медицинской помощи и лицензированию Калининградской области	12.03.2009	бессрочно	Медицинская деятельность. Амбулаторно-поликлиническая медицинская помощь при осуществлении первичной медико-санитарной помощи по функциональной диагностике
39-01-000245	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития	22.02.2007	бессрочно	Медицинская деятельность. Санаторно-курортная помощь: неврология, педиатрия, психотерапия, терапия, травматология и ортопедия, физиотерапия
КЛГ № 80031 ВЭ	Министерство развития инфраструктуры Калининградской области	10.11.2015	01.02.2021	Добыча подземных вод для производственного и хозяйственно-питьевого водоснабжения Западных электрических сетей в пос. Новодорожный
Регистрационный номер в реестре членов 444	Ассоциация Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Строительный союз Калининградской области»	16.06.2017	бессрочно	Имеет право осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии) по первому уровню ответственности члена СРО
Регистрационный номер в реестре 0066	Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации Ассоциация организаций, осуществляющих проектирование энергетических объектов «ЭНЕРГОПРОЕКТ»	22.12.2009	бессрочно	Работы по подготовке проектной документации объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии) по первому уровню ответственности члена СРО
Договор водопользования 39-01.01.00.002-Х-ДГБВ-Т-2013-00727/00	Невско-Ладожское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	22.03.2013	21.03.2018	Водопользование: использование акватории водного объекта для целей производства электрической энергии (Правдинская ГЭС-3)

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2017 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 65 382 тыс. рублей, в том числе:

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

Структура акционерного капитала Общества на конец отчетного периода (31.12.2017г.) осталась без изменений – все 100% акций Общества принадлежат ПАО «Россети».

Общество не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам.

Реестродержатель

Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН».

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

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

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

Тел.: (495)411-79-11, (495)411-83-12.

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

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

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

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

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

Профессиональная деятельность компании осуществляется согласно действующему законодательству Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ (в ред. Федерального закона от 01.12.2014 №403-ФЗ) Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Свидетельство СРО ААС № 6938, от 25.09.2013г.).

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11306030308.

Место расположения СРО ААС: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корпус 4.

Полис страхования ответственности № 180G0370R0469 от 09.02.2018 г.

Страховщик: Страховое акционерное общество «ВСК», срок действия до 31.12.2018г., страховая сумма 1 501 000 000 (Один миллиард пятьсот один миллион) руб.

Органы управления и контроля

Органами управления Общества являются:

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

Генеральный директор Общества - Маковский Игорь Владимирович.

Главный бухгалтер Общества - Данилова Наталия Александровна.

Действующий состав Совета директоров Общества 28.06.2017г. избран решением годового Общего собрания акционеров (Выписка из протокола заседания Правления ПАО «Россети», протокол № 620пр от 30.06.2017г.).

В состав Совета Директоров Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Бердников Роман Николаевич	Член Правления, Первый заместитель генерального директора ПАО «Россети», И.о. генерального директора ПАО «Ленэнерго»
Колесников Михаил Александрович	Вице-президент "ОПОРА РОССИИ"
Прохоров Егор Вячеславович	Заместитель генерального директора по финансам ПАО «Россети»
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор АО «Янтарьэнерго»
Бычко Михаил Александрович	Директор Департамента капитального строительства ПАО «Россети»
Ожерельев Алексей Александрович	Начальник Управления организации деятельности Правления, Совета директоров и взаимодействия с акционерами и инвесторами Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
Ящерицына Юлия Витальевна	Директор Департамента экономического планирования и бюджетирования ПАО «Россети»

В состав Правления Общества входят:

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

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран 28.06.2017г. избран решением годового Общего собрания акционеров (Выписка из протокола заседания Правления ПАО «Россети», протокол № 620пр от 30.06.2017).

В состав Ревизионной комиссии входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Ким Светлана Анатольевна	Начальник Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Малышев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Медведева Оксана Алексеевна	Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»

Ерандина Елена Станиславовна	Главный эксперт Контрольно-экспертного управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
------------------------------	--

Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества (ДЗО):

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год была подготовлена в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29.12.2014г. №316 (с изменениями и дополнениями к ней), исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

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

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

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

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

В составе учетной политики утверждены:

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

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

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

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

Первичные учетные документы принимались к учету, если они составлены:

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

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

Внешняя отчетность формировалась по типовым образцам форм, рекомендованным ПАО «Россети», разработанным в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с учетом изменений и дополнений): Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, и пояснения к ним. Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям – в электронном виде и на бумажных носителях.

Включенные в бухгалтерскую отчетность за 2017 год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному периоду, скорректированы в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с учетом изменений и дополнений).

Неопределенность оценочных значений

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

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

Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Амортизация не начисляется:

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

Нематериальные активы

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

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

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

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

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

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

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

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

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

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

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

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

Доходы

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

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

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

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

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

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

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

Расходы

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

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

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

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

В себестоимость включаются:

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

В качестве прочих расходов Общество признает:

- Расходы, связанные с извлечением доходов:
 - Расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа, передача в качестве вклада в уставный капитал);
 - Расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности;
 - Расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами, как периодические (расходы по консервации основных средств, уплата процентов по кредитам и займам), так и разовые (связанные с участием в уставных капиталах других организаций, по аннулированию производственных запасов, по формированию оценочных резервов и т.п.);
- Расходы, являющиеся побочным результатом хозяйственных операций, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления (курсовые разницы);
- Расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже противоположному результату – убытку (уплаченные штрафы, пени, неустойки, списанная безнадежная дебиторская задолженность);
- Благотворительные и социальные расходы;
- Прочие расходы.

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

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

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

Финансовые вложения

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

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

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

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

Расходы, связанные с получением займа, включают:

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

Дополнительными расходами по займам являются:

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

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

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

Прочие расходы по займам признаются прочими расходами периода.

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

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

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Иное

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

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

Изменения в учетной политике

В учетную политику изменения, оказывающие существенное влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2017 году и предшествующем периоде, не вносились.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2017 году изменение сравнительных показателей отчетности Обществом не производилось, ввиду отсутствия ошибок, исправление которых влечет за собой изменение сравнительных показателей отчетности.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов (балансовый счет 04) в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

По состоянию на 31 декабря 2017 г. первоначальная стоимость нематериальных активов составила 1 606 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: 1 291 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 1 291 тыс. руб.). Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 г. составила 428 тыс. руб. В 2017 году в Обществе был создан (силами сторонней организации) новый объект нематериальных активов – «ПО внутрикорпоративного портала АО «Янтарьэнерго» - стоимостью 315 тыс. руб.

Кроме этого были произведены расходы по созданию новых двух объектов НМА – «П.О. официального портала АО "Янтарьэнерго"» и «ПО по развитию действующей автоматизированной СУПА на базе 1С:Энергетика» - в сумме 4 063 тыс. рублей. На конец года работы по созданию данных НМА не завершены и отражены на балансовом счете 08.05. «Приобретение нематериальных активов».

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

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

По состоянию на 31 декабря 2017 г. величина расходов на НИОКТР (балансовый счет 08.08) составила 12 364 тыс. рублей. В отчетном периоде были еще произведены расходы на НИОКТР в сумме 8 635 тыс. рублей.

В частности, были выполнены опытно-конструкторские работы по 5-ому этапу по «Разработке конструкции, изготовлению и испытанию опытных образцов устройств защиты птиц от поражения электрическим током на ВЛ 6-110 кВ» на 3 135 тыс. рублей. Всего стоимость данной разработки согласно заключенного с Исполнителем (АО «Электросетьстройпроект») договора составит 10 169 тыс. рублей и будет содержать 7 этапов с окончанием в 2018 году.

Кроме этого был выполнен 1-ый этап опытно-конструкторских работ по «Разработке устройств защиты от импульсных перенапряжений (УЗИП)» на сумму 5 500 тыс. рублей. Всего стоимость данной разработки согласно заключенного с Исполнителем (АО НПО «Стример») договора составит 20 885 тыс. рублей и будет содержать 4 этапа с окончанием в 2019 году.

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

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

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Приложении 5.2.1. «Наличие и движение результатов НИОКР» и Приложении 5.2.2. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2017 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 2 603 553 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. - 2 591 018 тыс. рублей, на 31 декабря 2015 г. - 2 627 311 тыс. рублей).

Расходы по кредитам и займам в размере 554 тыс. рублей (в 2016 году - 23 654 тыс. рублей) были капитализированы в течение отчетного периода.

Основные средства включают также объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, то есть не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря 2017 года представлена в таблице:

Объекты основных средств	В тыс.рублей		
	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Земельные участки	20 038	1 858	1 472
Итого	20 038	1 858	1 472

Обществом за 2017 год было освоено 10 619 955 тыс. рублей, что больше в сравнении с 2016 годом на 8 260 551 тыс. рублей.

Такой рост соответствует условиям заключенных договоров на строительство и модернизацию

65

объектов к Чемпионату Мира по футболу 2018 года, строительство сетей с целью технологического присоединения новых объектов генерации для обеспечения энергонезависимости Калининградской области в условиях работы в изолированном режиме, а также строительство и реконструкцию сетей в рамках выполнения Программы развития АО «Янтарьэнерго» до 2020 г., в том числе за счет следующих объектов:

- строительство ПС «Береговая» - 672 826 тыс. рублей;
- строительство ПС «Храброво» - 240 968 тыс. рублей;
- комплексная реконструкция ВЛ-115/116- 88 300 тыс. рублей;
- реконструкция линий электропередач 110 кВ ВЛ-119,120,159» - 36 308 тыс. рублей;
- строительство ПС 110кВ «Романово» ВЛ-119,120,159 – 428 947тыс. рублей;
- схема выдачи мощности ПС «Маяковская» -979 875 тыс. рублей;
- схема выдачи мощности ПС «Прегольская» - 2157 456 тыс. рублей;
- схема выдачи мощности ПС «Приморская»- 68 766 тыс. рублей;
- схема выдачи мощности ПС «Талаховская» -1 263 952 тыс. рублей.

Объем введенных в эксплуатацию законченных строительством объектов в 2017 году также увеличился на 4 447 663 тыс. руб., в том числе за счет следующих объектов:

- строительство ПС «Береговая» - 891 382 тыс. рублей;
- строительство ПС «Храброво» - 284 195 тыс. рублей;
- комплексная реконструкция ВЛ-115/116- 291 585 тыс. рублей;
- реконструкция линий электропередач 110 кВ ВЛ-119,120,159» - 514 442 тыс. рублей;
- строительство ПС 110кВ «Романово» ВЛ-119,120,159 – 428 947тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2017 года в составе незавершенного строительства не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, сроков использования представлено в Приложении 5.3.1 «Наличие и движение основных средств», Приложении 5.3.2 «Сроки полезного использования и методы начисления амортизации», Приложении 5.3.4 «Иное использование основных средств», Приложении 5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения» и Приложении 5.3.6 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Приложении 5.3.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Приложении 5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2017 года стоимость финансовых вложений составила:

В тыс. рублей

Наименование	Тип акций	Кол-во	Доля в уставном капитале	Год вложения	Учетная стоимость на 31.12.2015	Учетная стоимость на 31.12.2016	Учетная стоимость на 31.12.2017
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	ОА	429 999	100,00%	2008	16 298	16 298	16 298
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОА	13 607 999	100,00%	2008	284 035	284 035	284 035
ОАО «Янтарьэнергосервис»	ОА	999	99,90%	2011	100	100	100
ОАО МБО «ЕЭЭК»	ОА	33	2,70%	1996	33	33	33
ПАО САК «Энергогарант»	ОА	12 239	0,01%	1993	122	122	122
ПАО «Интер РАО ЕЭС»	ОА	10 469 901	0,01%	2008	11 438	39 607	35 132
ООО «Паритет Форм»				2004	8 636	-	-
Итого:					312 026	340 195	335 720

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

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

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода финансовых вложений, разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.4.1. «Наличие и движение финансовых вложений» и Приложение 5.4.2. «Корректировки оценок финансовых вложений».

8. ЗАПАСЫ

Информация о движении и наличии запасов в отчетном периоде представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.5.1. «Наличие и движение запасов» и Приложении 5.5.2. «Запасы в залоге» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По результатам проверки на обесценение в 2017 году был создан резерв под обесценение материально-производственных запасов в размере 110 тыс.рублей.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тыс. рублей

Показатель	31.12.2017		31.12.2016		Рост (+) Сокращение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Совокупная дебиторская задолженность	1 544 868	100,0%	1 536 025	100,0%	(+) 8 843
Дебиторская задолженность (более 12 месяцев) в том числе:	9 696	0,6 %	15 727	1,0 %	(-) 6 031
- с покупателями и заказчиками	2 165	0,1 %	8 813	0,6 %	(-) 6 648
- прочие дебиторы	7 531	0,5 %	6 914	0,4 %	(+) 617
Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе:	1 535 172	99,4 %	1 520 298	99,0 %	(+) 14 874
Покупатели и заказчики, в т.ч.:	584 704	37,8 %	916 825	59,7 %	(-) 332 121
- за услуги по передаче электроэнергии	406 881	26,3 %	642 438	41,8 %	(-) 235 557
- прочие покупатели и заказчики	177 823	11,5 %	274 387	17,9 %	(-) 96 564
Авансы выданные	281 963	18,3 %	71 662	4,7 %	(+) 210 301
Прочие дебиторы	668 505	43,3 %	531 811	34,6 %	(+) 136 694

Размер совокупной дебиторской задолженности за 2017 год, по сравнению с 2016 годом, изменился незначительно (возрос всего на 0,6 %) и составил 1 544 868 тыс.рублей.

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2017 года составляет 540 270 тыс.рублей, из нее свыше трех месяцев – 483 988 тыс.рублей.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности, подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения на долгосрочную и краткосрочную, перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.6.1. «Наличие и

движение дебиторской задолженности».

Движение резерва по сомнительным долгам отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.6.2. «Резерв по сомнительным долгам».

Анализ просроченной дебиторской задолженности приведен в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2017 года:

В тыс.рублей

Наименование	2017 г.	2016г.	2015г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, в том числе:	1 644 720	1 768 572	638 230
Касса	62	85	133
Расчетные счета	490 369	1 232 317	45 945
Корпоративные пластиковые карты	916	218	343
Прочие специальные счета, в том числе:	453 373	535 952	591 809
- денежные средства, полученные от ПАО «Россети» в рамках докапитализации	2 464	-	-
- денежные средства, полученные из федерального бюджета для строительства объектов к чемпионату мира по футболу в 2018 году	350 923	485 944	591 809
- денежные средства, полученные от Министерства обороны РФ (гос.оборон.заказ)	99 986	50 008	-
Депозитные счета	700 000	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 644 720	1 768 572	638 230
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 644 720	1 768 572	638 230

Банковские депозиты со сроком погашения до трех месяцев Общество относит к денежным эквивалентам и отражает в разделе «Денежные средства и денежные эквиваленты» отчетности в соответствии с Едиными учетными корпоративными принципами, установленными ПАО «Россети».

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет свободный лимит в размере 2 098 000 тыс.руб. по следующим договорам:

В тыс.рублей

Номер кредитного договора	Наименование банка, выдавшего кредит	Дата кредитного договора	Дата окончания срока действия кредитного договора	Свободный кредитный лимит
3816-003	Ф-л банка ГПБ (АО) в г.Калининграде	05.02.2016	04.02.2019	400 000
3816-007	Ф-л банка ГПБ (АО) в г.Калининграде	03.06.2016	03.06.2019	500 000
3817-003	Ф-л банка ГПБ (АО) в г.Калининграде	03.03.2017	03.03.2020	300 000
3817-004	Ф-л банка ГПБ (АО) в г.Калининграде	03.03.2017	03.03.2020	300 000
3817-020	Ф-л банка ГПБ (АО) в г.Калининграде	01.09.2017	31.08.2020	100 000
О-01/16	КБ Энерготрансбанк (ОАО)	25.02.2016	26.02.2018	100 000

О-02/16	КБ Энерготрансбанк (ОАО)	25.02.2016	26.02.2018	100 000
00.19-2-1/01/068/16	АБ "Россия"	05.12.2016	05.12.2019	298 000
Всего:				2 098 000

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Структура прочих активов по состоянию на 31 декабря 2017 года сложилась следующая:

В тыс. рублей

Виды активов	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий на программные продукты	42 025	6 224	33 266	6 459	30 931	4 681
НДС по авансовым платежам на приобретение и строительство объектов основных средств	-	299 004	-	230 727	-	36 122
НДС по полученным авансам	-	617 174	-	264 343	-	181 554
Прочие	-	8 837	-	8 837	-	-
Итого	42 025	931 239	33 266	510 366	30 931	222 370

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В 2015 году Центральный банк Российской Федерации зарегистрировал Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг АО «Янтарьэнерго».

В 2017 году Центральный банк Российской Федерации зарегистрировал Изменения в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг АО «Янтарьэнерго» в части увеличения объема дополнительного выпуска с 4 846 926 600 шт. обыкновенных именных акций АО «Янтарьэнерго» до 7 643 727 790 шт.

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D-001D)	7 643 727 790	0,5	-
Привилегированные акции	-	-	-

По состоянию на 31.12.2017г. размещено всего 3 575 998 910 штук обыкновенных именных акций АО "Янтарьэнерго", в том числе:

- 130 763 060 штук - ценные бумаги основного выпуска АО "Янтарьэнерго" с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D от 14.10.2003г., которые надлежащим образом размещены и находятся в обращении (отчет об итогах дополнительного выпуска зарегистрирован 04.03.1998г.).

- 3 445 235 850 штук - ценные бумаги дополнительного выпуска АО "Янтарьэнерго" с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-001D от 10.12.2015г., размещенные по закрытой подписке, в отношении которых отчет об итогах дополнительного выпуска не регистрировался. Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг будет направлен для регистрации в Центральный банк Российской Федерации по окончании возможного по законодательству срока размещения акций дополнительного выпуска АО «Янтарьэнерго» – 10.12.2018г..

Полученные средства от размещения дополнительного выпуска отражены в разделе баланса «Капитал и резервы» по строке «Уставный капитал (до регистрации изменений)».

Единственным приобретателем ценных бумаг размещаемого дополнительного выпуска с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00141-D-001D от 10.12.2015г., является единственный акционер АО «Янтарьэнерго» - Публичное акционерное общество «Россети».

Облигации Обществом не выпускались.

Собственные акции Обществом не приобретались.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Обязательства по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2017 года включают:

В тыс. рублей

	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Заемные средства	21 967	2 502 000	21 298	2 502 000	15 102	2 502 000

Размер обязательств по заемным средствам по состоянию на 31.12.2017 г. составил 2 523 967 тыс. рублей, в том числе по начисленным на конец периода процентам 21 967 тыс. рублей и по основному долгу - 2 502 000 тыс. рублей.

Сумма начисленных процентов, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2017 году составила 281 003 тыс. рублей и 554 тыс. рублей соответственно, в 2016 году – 295 948 тыс. рублей и 23 654 тыс. рублей, соответственно.

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

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

- отбор финансовых организаций для оказания услуг по кредитованию путем проведения открытых конкурсных процедур в целях привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными условиями заимствования;
- постоянный мониторинг рынка кредитных ресурсов и взаимодействие с банками-партнерами с целью снижения процентных ставок по заключенным кредитным договорам;
- рефинансирование с целью увеличения срока действия кредитных соглашений, а также уменьшения процентных расходов.

В результате проведенных мероприятий средневзвешенная ставка по заемным средствам по состоянию на 31.12.2017 составила 10,35 % годовых, что ниже аналогичного периода прошлого года на 1,64 %.

Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2017 года привлеченных краткосрочных заемных средств Общество не имеет. Краткосрочные обязательства в отчетности представлены начисленными на конец отчетного года процентами по долгосрочному займу.

Общество воспользовалось кредитом в форме овердрафта в 1 квартале 2017 года в размере 48 035 тыс. рублей.

Действовавшие в течение 2017 года краткосрочные кредиты были номинированы в российских рублях.

Сумма начисленных процентов по краткосрочным кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов составила 552 тыс. рублей и 6 тыс. рублей соответственно.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 года имели следующую

70

структуру:

тыс. рублей

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2017	Остаток кредитов на 31.12.2017, в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:	х	х	х	х	х
АО «АБ «РОССИЯ»	102 000	102 000	С 8,69 % до 8,19 %	05.12.2019	Без залога
Итого кредиты	102 000	х	х	х	х
Займы:					
ПАО «Россети»	2 400 000	2 400 000	10,44 %	25.10.2045	Без залога
Итого займы:	2 400 000	х	х	х	х
Итого заемные средства	2 502 000	х	х	х	х

Долгосрочный банковский кредит и долгосрочный займ по состоянию на 31 декабря 2017 года номинированы в российских рублях

Сумма начисленных процентов по действовавшим в течение 2017 года долгосрочным заемным средствам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов составила 280 451 тыс. рублей и 548 тыс. рублей соответственно.

Информация о наличии и движении заемных средств в отчетном периоде также представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.6.7. «Кредиты и займы».

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2017 года:

В тыс. рублей

Из общей суммы резервов:	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	63 236	49 309	53 927
Итого	63 236	49 309	53 927

Ниже представлено движение по краткосрочным оценочным обязательствам:

В тыс. рублей

	Возможные потери по капитальным вложениям	Разногласия с налоговыми органами	Судебные иски	Неиспользов. отпуска	Годовое вознаграждение	Итого
31 декабря 2015 г.	39 963	584	4 992	48 351	0	93 890
Признано в отчетном периоде	-	-	9 174	78 179	-	87 353
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(200)	(6 200)	(83 697)	-	(90 097)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	(384)	(1 210)	(280)	-	(1 874)
31 декабря 2016 г.	39 963	0	6 756	42 553	0	89 272
Признано в отчетном периоде	-	-	5 728	92 638	9 476	107 842
Увеличение в связи с			-	-		-

	Возможные потери по капитальным вложениям	Разногласия с налоговыми органами	Судебные иски	Неиспользов. отпуска	Годовое вознаграждение	Итого
ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-			-	
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(9 278)	(84 026)	-	(93 304)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	(611)	-	-	(611)
Использовано в целях обесценения актива	-	-	-	-	-	-
31 декабря 2017 г.	39 963	0	2 595	51 165	9 476	103 199

В целях составления отчетности, резерв под возможные потери по капитальным вложениям квалифицирован Обществом как обесценение актива и отражен свернуто.

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

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2017 года создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками со стороны поставщиков и потребителей услуг.

Общая сумма исковых требований на 31 декабря 2017 года, предъявленных Обществу, составляет 210 257 тыс. рублей, из них возврат основного долга – 160 900 тыс. рублей, штрафные санкции – 49 357 тыс. рублей.

По незавершенным судебным разбирательствам, по которым вероятность неблагоприятного исхода оценивается Обществом как высокая, создан резерв на сумму 2 595 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2017 года 31 иск находится в апелляционной инстанции и решения по ним вступят в законную силу уже в I полугодии 2018 года, 41 иск находится в стадии рассмотрения в суде первой инстанции и решения по ним будут приняты и вступят в законную силу не ранее второго полугодия 2018 года.

Разногласия с налоговыми органами

В 2017 году резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с неразрешенными разногласиями с налоговыми органами не создавался, виду отсутствия вышеуказанных разногласий.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2017 года. Ожидается, что резерв будет использован в течение 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

Резерв на выплаты годового вознаграждения

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом годового вознаграждения ключевому управленческому персоналу по итогам работы за 2017 год.

Ожидается, что резерв будет использован в течение 2018 года и фактический расход по данной выплате не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

Информация о наличии, движении и видах резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.6.2. «Резерв по сомнительным долгам».

Информация о наличии и движении резерва под снижение стоимости запасов в отчетном периоде отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.5.1. «Наличие и движение запасов».

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.7.1 «Оценочные обязательства».

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2017 года долгосрочная кредиторская задолженность Общества составила 3 276 709 тыс.руб., что на 59,1 % выше уровня начала года. По итогам заключения договоров на технологическое присоединение к сетям возрос уровень полученных авансов с 1 104 840 тыс.рублей до 3 226 915 тыс. рублей, то есть в целом - в 2,9 раза.

На 31 декабря 2017 года краткосрочная кредиторская задолженность Общества имеет следующую структуру:

В тыс.рублей

Наименование показателя	31.12.2017 г.		31.12.2016 г.		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	3 544 335	100,0 %	3 535 109	100,0 %	(+) 9 226
Поставщики и подрядчики	2 303 796	65,0 %	2 791 138	79,0 %	(-) 487 342
Задолженность по оплате труда	36 307	1,0 %	29 461	0,8 %	(+) 6 846
Задолженность внебюджетным фондам	27 908	0,8 %	20 657	0,6 %	(+) 7 251
Задолженность по налогам и сборам	341 902	9,6 %	41 152	1,2 %	(+) 300 750
Авансы полученные, в том числе:	769 211	21,7 %	577 644	16,3 %	(+) 191 567
- по технологическому присоединению	759 468	21,4 %	570 582	16,1 %	(+) 188 886
Прочая кредиторская задолженность	65 211	1,9 %	75 057	2,1 %	(-) 9 846

Увеличение краткосрочной кредиторской задолженности в целом незначительное, относительно уровня начала 2017 года, всего на 0,3 %.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 1 397 256 тыс. рублей, в том числе свыше трех месяцев – 867 528 тыс.рублей (в том числе по незаконченным работам по технологическому присоединению 126 928 тыс. рублей).

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде также приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и Приложение 5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2017 года имеет следующую структуру:

В тыс.рублей

Наименование	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Страховые взносы – всего	27 484	19 496	18 790
в том числе:	х	х	х
- Фонд социального страхования	2 386	1 750	361
- Пенсионный фонд	20 111	14 228	14 721

Наименование	2017 г.	2016 г.	2015 г.
- Фонд обязательного медицинского страхования	4 987	3 518	3 708
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	424	1 161	640
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	27 908	20 657	19 430

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2017 года включает:

В тыс.рублей

Наименование	2017г.	2016 г.	2015 г.
Налог на прибыль	305 409	0	0
Налог на добавленную стоимость	8 792	20 657	39 599
Налог на имущество	15 879	11 601	9 382
Акциз	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	9 756	7 145	8 765
Транспортный налог	417	408	401
Земельный налог	365	141	96
Водный налог	-	-	1
Штрафы и пени	-	-	27
Прочие	1 284	1 200	680
Итого задолженность по налогам и сборам	341 902	41 152	58 951

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 г.г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2017 года прочие долгосрочные обязательства Общества состояли из следующих позиций:

В тыс.рублей

Виды обязательств	2017 г.	2016 г.	2015 г.
	Долгосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Авансы полученные по договорам технологического присоединения	3 226 915	1 104 840	684 584
Авансы полученные по договорам предоставления в пользование ВЛ под линии связи	49 794	50 433	20 481
Долгосрочная (реструктуризированная) задолженность ПАО «ФСК ЕЭС» за услуги по передаче электроэнергии по сетям ЕНЭС	0	351 000	776 000
Пени, госпошлина и проценты по реструктуризированной задолженности ПАО «ФСК ЕЭС»	0	553 493	358 543
Итого	3 276 709	2 059 766	1 839 608

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Структура доходов и расходов Общества за 2017 год:

В тыс.рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль

Передача электрической энергии	4 930 035	4 029 738	900 297
Технологическое присоединение к сетям	2 618 329	54 599	2 563 730
Производство электрической энергии	27 534	24 151	3 383
Прочее	128 675	70 380	58 295
Итого за 2017 год	7 704 573	4 178 868	3 525 705

в сравнении с 2016 годом:

В тыс.рублей

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

По итогам 2017 года общий объем выручки составил 7 704 573 тыс.рублей, что на 44,7% выше уровня 2016 года.

Объем выручки за услуги по передаче электрической энергии в 2017 году составил 4 930 035 тыс. рублей, что превышает аналогичную выручку 2016 года на 414 821 тыс. рублей и связано с увеличением полезного отпуска электрической энергии на 2,1% и приростом среднего одноставочного тарифа на 7%.

Снижение выручки в 2017 году от реализации электрической энергии обусловлено снижением среднего одноставочного тарифа на 30 коп./кВтч, что в свою очередь явилось следствием сокращения расходов и, соответственно, НВВ.

Рост выручки в 2017 году от технологического присоединения связан с реализацией мероприятий СВМ по Талаховской ТЭС и Маяковской ТЭС суммарной присоединенной мощностью 352 МВт и объемом реализации 2 039 млн.руб. Рост средней ставки платы обусловлен техническими решениями и объемом присоединяемой мощности по каждому технологическому присоединению.

Себестоимость услуг по передаче электрической энергии в 2017 году составила 4 029 738 тыс. рублей, что выше себестоимости передачи 2016 года на 150 723 тыс. рублей или 3,9%, что объясняется уровнем инфляция.

Управленческие расходы Общества в 2016-2017 годах выделены в бухгалтерском учете и по статьям затрат отражены в таблице:

В тыс. рублей

Наименование статьи	2017 год	2016 год
материальные затраты	17 004	21 248
затраты на оплату труда	106 942	93 023
отчисления на социальные нужды	27 978	24 578
амортизация	5 757	8 090
прочие затраты	98 742	72 809
Итого управленческие расходы	256 423	219 748

Общество в 2017 году производило расчеты за услуги по передаче электрической энергии в неденежной форме путем оформления соглашений о зачете взаимных требований, всего на общую сумму 908 342 тыс.рублей, из них:

- ОАО «Янтарьэнергосбыт», сумма взаимозачетов – 829 284 тыс. рублей;
- ООО «Региональная энергетическая компания», сумма взаимозачетов – 75 721 тыс. рублей;
- прочие контрагенты – 3 337 тыс. рублей.

MS

Информация по себестоимости также приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 2.1. «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат».

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка основных статей прочих доходов и расходов представлена в Приложении 5.11. «Прочие доходы и расходы» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Составляющие налога на прибыль за 2017 год:

В тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерская прибыль за 2017 год	2 702 733	20%	540 547	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы, в т.ч.	110 657	20%	22 131	Постоянные налоговые обязательства и активы
2.1. Постоянные налогооблагаемые разницы	196 726	20%	39 345	Постоянные налоговые обязательства
2.2. Постоянные вычитаемые разницы	(86 069)	20%	(17 214)	Постоянные налоговые активы
3. Временные налогооблагаемые разницы	(12 625)	20%	(2 525)	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные вычитаемые разницы	(945 425)	20%	(189 085)	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	1 855 340	20%	371 068	Текущий налог на прибыль

Информация по налогообложению прибыли и отложенным налогам на начало и конец отчетного периода, изменение в течение отчетного периода представлены в Приложении 2.3. «Налогообложение прибыли» и Приложении 5.7.2. «Отложенные налоги» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

20. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию за 2017 год достигла (+)0,01637 тыс.рублей (за 2016 год этот показатель имел значение (+) 0,00313, а за 2015 год - (-) 0,00292 тыс.рублей).

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

Информация по прибыли на одну акцию приведена в Приложении 2.2. «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

21. ОБЕСПЕЧЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2017 года у Общества на забалансовом счете отражены следующие обеспечения:

- Векселя ОАО «Калининградская генерирующая компания» на сумму 200 000 тыс. рублей, полученные в обеспечение дебиторской задолженности, возникшей в связи с исполнением Обществом своих обязательств по Договору поручительства № 56/11-п от 31 октября 2011 года;
- Банковские гарантии на общую сумму 3 232 012 тыс. рублей, полученные в обеспечение надлежащего исполнения условий договоров подряда на строительные-монтажные работы, из них существенные (более 100 000 тыс.рублей):

Наименование банка	№ п/п	№, дата, срок БГ	Сумма БГ, тыс.рублей	Подрядчик	Договор подряда
АКБ "АК БАРС"					
	1	Банковская гарантия №0002/5/2017/512-01 от 25.05.2017г (срок с 25.05.2017 по 02.03.2019г)	657 497	ЗАО "Сетьстрой"	№ 327 от 02.05.2017г.
	2	Банковская гарантия №0002/5/2017/513-01 от 20.11.2017г (срок с 20.11.2017 по 29.08.2018г)	102 049	АО "Совместное предприятие"Энергосетьстрой"	№ 50995 от 26.12.2016г.
	3	Банковская гарантия №9102/05/2016/117-07 от 10.01.2017г (срок с 10.01.2017 по 15.07.2018г)	377 399	АО "Совместное предприятие"Энергосетьстрой"	№ 50997 от 14.12.2016г.
	4	Банковская гарантия №9102/05/2016/775-04 от 09.01.2017г (срок с 09.01.2017 по 15.07.2018г)	629 430	ЗАО "Сетьстрой"	№ 50996 от 15.12.2016г.
ПАО АИБ Московского международного делового центра «Москва-Сити»					
	5	Банковская гарантия №4/0193 от 28.07.2016г (срок действия с 31.12.2017г. по 29.08.2018г)	648 890	ЗАО "Сетьстрой"	№ 455 от 18.06.2016г.
	6	Банковская гарантия №4/0202 от 02.09.2016г (срок действия- с 29.01.2018г по 28.02.2018г.)	286 425	АО "Совместное предприятие"Энергосетьстрой"	№ 478 от 29.06.2016г.
ПАО «ТрансКапиталБанк»					
	7	Банковская гарантия №2462 от 24.11.2017г. (срок действия- с 24.11.2017г по 13.02.2018г)	115 940	АО "ОПТИМА ЭНЕРГОСТРОЙ"	№ 483 от 29.06.2016г.

Информация о всех выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Общества за отчетный период и период, предшествующий отчетному, представлена также в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5.8. «Обеспечения».

22. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании (распоряжении) Общества, а также отдельные хозяйственные операции, представлена в в Пояснениях к

бухгалтерскому балансу Приложение 5.12. «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах».

23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

ПАО «Россети» принадлежит 100% акционерного капитала Общества.

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

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

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Выручка от продаж (без НДС)		Прочие доходы	
	2017г.	2016г.	2017г.	2016г.
ПАО «Россети»	753	753	-	-
Дочерние хозяйственные общества	4 655 888	3 842 055	7 125	6 840
Прочие связанные стороны	45 151	49 588	-	48 856
Итого	4 701 792	3 892 396	7 125	55 696

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

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Стоимость полученных товаров, работ и услуг (без НДС)		Прочие расходы	
	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
ПАО «Россети»	22 179	20 486	-	250 762
Дочерние хозяйственные общества	1 392 994	1 373 914	61 960	128 556
Прочие связанные стороны	223 305	92 882	2 015	196 916
Итого	1 638 478	1 488 975	63 975	576 234

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2016	на 31.12.2016	на 31.12.2016	на 31.12.2016
ПАО «Россети»	-	-	1 135	1 135
Дочерние хозяйственные общества	1 162 340	1 092 868	41 726	131 610
Прочие связанные стороны	35 971	59 652	188 703	2 089 379
Задолженность	1 198 311	1 152 520	231 564	2 222 124

Вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам:

За 2017 год общий размер вознаграждений (с учетом заработной платы и страховых взносов) основному управленческому персоналу составил 55 204 тыс.рублей (в 2016 году – 37 954 тыс. рублей), в том числе вознаграждения за членство в Правлении - 1 147 тыс.рублей (в 2016 году - 915 тыс. рублей).

В 2017 году выплата членам Совета директоров составила 2 837 тыс.рублей (2 840 тыс. рублей - за 2016 год).

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

Вознаграждения членам ревизионной комиссии и привлеченным специалистам к проверкам составили 559 тыс. рублей (в 2016 году - 616 тыс. рублей).

Займы членам Совета директоров и дирекции Общества не выдавались.

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

Российская экономика в 2017 году отличалась целым рядом противоречий: ВВП перешел к росту, но устойчивым его назвать нельзя, инфляция опустилась до уровня 3,7%, хотя это может быть результатом низкого спроса, жесткой денежно-кредитной политики и сокращения госрасходов. Наблюдается снижение корреляция рубля и нефти Brent, изменение стоимости нефти уже не в полной мере влияет на изменения курса российского рубля. Банковский сектор сотрясали объявления о санациях, пик которых пришелся на третий квартал 2017 года. В 2017 году ожидания о возможном смягчении антироссийских санкций не оправдались, наоборот, санкционные инициативы продолжают множиться. Однако, российские активы — ОФЗ, евробонды и рубль — все равно продолжили дорожать.

Совокупность данных факторов привела к неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем оказать влияние на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

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

Налогообложение

Налоговый контроль вышел на качественно новый уровень благодаря расширению полномочий налоговых органов и внедрению автоматизированных систем контроля за исчислением и уплатой налогов. Кроме того, улучшение межведомственного информационного взаимодействия и заключение соглашений о межгосударственном обмене данными привели к тому, что теперь налоговики тесно взаимодействуют с правоохранительными органами, таможней, банками и иностранными компетентными органами.

В результате финансово-хозяйственная деятельность каждого налогоплательщика становится объектом тотального налогового контроля. Причем правильность налогообложения конкретного лица оценивается сейчас не только через исследование деятельности его контрагентов, но и других непосредственно не связанных с налогоплательщиком лиц — поставщиков товаров (исполнителей работ и услуг) во всей последовательности сделок.

Как следствие, даже добросовестный налогоплательщик не может быть уверен в непредъявлении к нему налоговых претензий, вытекающих из злоупотреблений в сфере налогообложения со стороны контрагентов (поставщиков, покупателей) или третьих лиц.

При этом, такие обычные средства, призванные доказывать должную осмотрительность при выборе контрагента, как получение его учредительных документов и налоговой отчетности, не гарантируют успешную защиту.

С целью минимизации налоговых рисков Обществом проводится не только экспертиза документов, но также практикуется личная коммуникация с сотрудниками компаний (в том числе техническими специалистами, менеджерами) по вопросам взаимодействия, выяснение фактических обстоятельств, при заключении договоров проводится налоговый анализ с целью определения наличия или отсутствия рисков предъявления претензий со стороны налоговых органов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

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

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

25. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.

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

26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

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

27. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

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

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

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

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

Управление рисками, связанными с капиталом

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

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

Кредитные риски

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

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

Риск ликвидности

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

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

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

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

тыс. рублей

Год, закончившийся 31 декабря 2017 года	По требо- ванию				Итого
		до 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	
Заемные средства	-	258 225	1 359 124	7 897 218	9 514 567
- кредиты (включая проценты)	-	8 351	109 756	-	118 107
- займы (включая проценты)	-	249 874	1 249 368	7 897 218	9 396 460
Кредиторская задолженность	-	3 544 335	-	-	3 544 335
Прочие обязательства	-	-	3 276 709	-	3 276 709
ИТОГО	-	3 802 560	4 635 833	7 897 218	16 335 611

Процентный риск

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

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

В целях минимизации данного риска Общество проводит следующие мероприятия:

- отбор финансовых организаций для оказания услуг по кредитованию путем проведения открытых конкурсных процедур в целях привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными условиями заимствования;
- постоянный мониторинг рынка кредитных ресурсов и взаимодействие с банками-партнерами с целью снижения процентных ставок по заключенным кредитным договорам;
- рефинансирование с целью увеличения срока действия кредитных соглашений, а также уменьшения процентных расходов.

В результате проведенных мероприятий средневзвешенная ставка по заемным средствам по состоянию на 31.12.2017 составила 10,35 % годовых, что ниже аналогичного периода прошлого года на 1,64 %.

Операционные риски

В 2017 году из всех ключевых операционных рисков руководство Общества выделяет два самых

значимых: «Риск отклонения объемов по технологическим присоединениям, по сравнению со значением, установленным в бизнес-плане» и «Риск увеличения величины операционных расходов от установленных в бизнес-плане».

Для управления вышеуказанными рисками в Обществе регулярно проводятся следующие мероприятия:

- анализ спроса на технологическое присоединение по ранее заключенным договорам об осуществлении технологического присоединения и выданным техническим условиям;
 - обеспечение системы оптимизации технических решений, разрабатываемых в рамках подготовки технических условий на технологическое присоединение с целью обеспечения суммарной безубыточности по договорам об осуществлении технологического присоединения для нелюбимых категорий заявителей в целом по субъекту регулирования;
 - изучение спроса на технологическое присоединение (информирование в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и офисах обслуживания заявителей о местах расположения незагруженных центров питания);
 - актуализация заявок на технологическое присоединение потребителей на постоянной основе;
 - контроль соответствия запланированных операционных расходов уровню принятых тарифно-балансовых решений;
 - контроль неперевышения утвержденной величины операционных расходов и достижения установленных целевых значений показателей по снижению удельных операционных расходов;
 - повышение производительности труда, совершенствование системы мотивации персонала с целью оптимизации затрат;
 - оптимизация и повышение эффективности закупочных процедур, включая контроль обоснованности расчета предельной (начальной) стоимости закупки и сроков проведения закупочных процедур;
- и многие другие мероприятия, направленные на управление и контроль за операционными рисками.

«26» февраля 2018 года

**Первый заместитель
генерального директора**

Главный бухгалтер



И.В.Редько

Н.А.Данилова