

**Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПАО «СУЭНКО»
за 2016 год**

Содержание

	страница
Содержание	2
1. Общие сведения.....	3
1.1 Изменения, внесенные в Учредительные документы в 2015 году	3
1.2 Основные виды деятельности. Уставный капитал.....	4
1.3 Управление организацией	7
1.4 Структура и численность	8
2. Основные положения учетной политики и принципы формирования отчетности	8
2.1. Основные средства.....	9
2.2. Нематериальные активы.....	10
2.3. Запасы.....	11
2.4. Финансовые вложения	11
2.5. Резерв по сомнительным долгам.....	12
2.6. Займы и кредиты.....	13
2.7. Расчеты по налогу на прибыль.....	13
2.8. Выручка, прочие Доходы.....	14
2.9. Себестоимость, прочие расходы	14
2.10. Оценочные обязательства.....	15
2.11. Прибыли и убытки	15
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	16
4. Операции со связанными сторонами	30
5. Приложение	

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (далее - Общество) обладает правоспособностью юридического лица.

На внеочередном общем собрании акционеров (Протокол от 26.12.2014) принято решение об изменении наименования Общества в целях приведения его в соответствие с требованиями новой редакции Гражданского кодекса РФ.

14 января 2015 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о смене наименования Общества.

Новое полное фирменное наименование на русском языке: Публичное акционерное общество «Сибирско-Уральская энергетическая компания», на английском языке: «Siberian-Ural energy company» Public-stock company.

Новое сокращенное фирменное наименование на русском языке: ПАО «СУЭНКО», на английском языке: «SUENCO» PSC.

Общество зарегистрировано Межрайонной ИМНС России №12 по Тюменской области 28 ноября 2002 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 72 № 000656554, ОГРН 1027201233620.

Место нахождения Общества: 625023, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская, д.14.

01 августа 2014 года ОАО «СУЭНКО» было поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Инспекции ФНС России по г. Тюмени №3 с кодом причины постановки на налоговый учет 720350001.

ИНН 7205011944;

КПП 720350001;

ОКПО 59642231;

ОКОГУ - 4210014;

ОКАТО - 71401368000;

ОКТМО- 71701000001;

ОКВЭД: Основной вид деятельности передача электроэнергии- 40.10.2.

Дополнительные виды деятельности: 74.20.35, 73.10, 63.40, 60.24.1, 60.24, 51.56.4, 45.50, 45.45, 45.34, 45.44.2, 45.33, 45.44, 45.31, 45.43, 45.42, 45.21.6, 45.41, 45.21.4, 45.32, 45.21.3, 45.25.6, 45.21.1, 45.25.4, 45.11.2, 45.25.3, 45.11.1, 45.25, 45.22, 60.24.2, 45.21.7, 41.00, 40.30.5, 74.30.9, 40.30.14, 40.10.5, 40.30.4, 50.10.2, 40.30.3, 90.00.1, 40.10.3, 40.30.2, 74.14, 50.10.1, 33.20.9, 50.10.

ОКФС 16;

ОКОПФ 12247.

1.1 ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧРЕДИТЕЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ В 2016 ГОДУ

23.06.2016 Годовым общим собранием акционеров утвержден Устав ПАО «СУЭНКО» в новой редакции, который 04.07.2016 зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 14 по Тюменской области за ГРН 2167232401972.

28.12.2016 на основании решения Совета директоров об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций (протокол подведения итогов заочного голосования Совета директоров ПАО «СУЭНКО» от 04.07.2016), Отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «СУЭНКО», зарегистрированного Уральским главным управлением Центрального банка РФ 01.12.2016, в Устав ПАО «СУЭНКО», утвержденный годовым общим собранием акционеров 23.06.2016, внесены Изменения № 12

зарегистрированные Межрайонной ИФНС России № 14 по Тюменской области за ГРН 1027201233620.

Реорганизация

Информация о реорганизации раскрыта Обществом в соответствии с «Методическими указаниями по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций», утвержденными приказом Минфина РФ от 20.05.2003 года № 44н.

В 2016 году протоколом внеочередного общего собрания акционеров ПАО «СУЭНКО» проведена реорганизация Общества в форме присоединения к нему Акционерного общества «Курганэнерго» на условиях, предусмотренных, Договором о присоединении от 10.06.2016 года и передаточным актом к договору о присоединении, составленным по состоянию на 31.03.2016 года, утвержденными решением внеочередного общего собрания акционеров Общества и единственным акционером Акционерного общества «Курганэнерго».

01.11.2016 года в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись о реорганизации.

01.11.2016 года в ЕГРЮЛ была внесена запись о прекращении деятельности Акционерного общества «Курганэнерго».

ПАО «СУЭНКО» является правопреемником всех прав и обязанностей присоединившегося Общества по всем обязательствам в отношении всех кредиторов и должников.

По итогам реорганизации в форме присоединения у Общества в течение 2016 года изменился объем активов и обязательств. Активы и обязательства, полученные Обществом в результате реорганизации, соответствуют данным заключительной отчетности и передаточных актов присоединившегося Общества, составленным по состоянию на 10.06.2016 года.

Реорганизованное 1 ноября 2016 года Общество продолжает свою деятельность после даты реорганизации как единый имущественный комплекс. При этом отчетный год не прерывался.

1.2 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Пунктом 3.1 Устава ОАО «СУЭНКО» определены основные виды деятельности Общества, в том числе:

- ✓ Передача электроэнергии;
- ✓ Распределение электроэнергии;
- ✓ Покупка электрической энергии в целях компенсации потерь в электрических сетях;
- ✓ Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- ✓ Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- ✓ Производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- ✓ Оптовая торговля тепловой энергией (без их передачи и распределения);
- ✓ Деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- ✓ Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- ✓ Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;

и другие.

В соответствии с п.3.3 Устава Общество имеет право осуществлять свою деятельность на территории РФ и за ее пределами в порядке, установленном действующими правовыми актами РФ, других государств и межгосударственными (международными) соглашениями.

В соответствии с пунктом 4.1. Устава ОАО «СУЭНКО» уставный капитал Общества на 01.01.2016 года составлял **3 072 517 901** (Три миллиарда семьдесят два миллиона пятьсот семнадцать тысяч девятьсот один) рубль **28 копеек** и разделен на **307 251 790 128** (Триста семь миллиардов двести пятьдесят один миллион семьсот девяносто тысяч сто двадцать восемь) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью **0,01** рубля каждая.

Все акции Общества размещены среди акционеров. Все акции являются именными. Акции существуют в бездокументарной форме. Конвертация обыкновенных акций в привилегированные акции, облигации и иные ценные бумаги не допускается.

При реорганизации Общества в форме присоединения к нему Акционерного общества «Курганэнерго» на условиях, предусмотренных Договором о присоединении Акционерного общества «Курганэнерго» к Публичному акционерному обществу «Сибирско-Уральская энергетическая компания» от 10 июня 2016 года все обыкновенные именные бездокументарные акции присоединяемого общества АО «Курганэнерго» конвертируются в обыкновенные именные бездокументарные акции Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания».

В результате реорганизации Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» в форме присоединения к нему Акционерного общества «Курганэнерго», уставный капитал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» увеличился на **6 363 833 063,93** (Шесть миллиардов триста шестьдесят три миллиона восемьсот тридцать три тысячи шестьдесят три) рубль **93 копейки** и составляет **9 436 350 965,21** (Девять миллиардов четыреста тридцать шесть миллионов триста пятьдесят тысяч девятьсот шестьдесят пять) рублей **21 копейка**.

Обыкновенные именные бездокументарные акции Акционерного общества «Курганэнерго», подлежащие конвертации, при осуществлении конвертации погашены.

Дочерние общества ПАО «СУЭНКО»:

Дочерними обществами ПАО «СУЭНКО» на 31.12.2016 являются:

- 1) Акционерное общество «Водный союз» (ИНН: 4501158733, ОГРН: 1104501002209), доля принадлежащих Обществу обыкновенных акций: 74.96855%
- 2) Акционерное общество «Облкоммунэнерго» (ИНН: 6671028735, ОГРН: 1156658098266), доля принадлежащих Обществу обыкновенных акций: 74.4167%

Сведения о лицензиях:

Лицензия №ВП-57-015037 от 27.12.2012 на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов, срок действия – бессрочная, выдана

Северо-Уральским управлением Федеральной службы по экологическому технологическому и атомному надзору.

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01712 ВЭ от 02.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 01.05.2038 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01714 ВЭ от 09.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 26.08.2037 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01715 ВЭ от 10.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 14.07.2037 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01713 ВЭ от 08.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 30.06.2037 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01711 ВЭ от 02.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 25.02.2039 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 80417 ВЭ от 22.12.2015 г., срок окончания действия лицензии – 01.10.2033 г.; выдана Департаментом недропользования и экологии Тюменской области.

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 80391 ВЭ от 09.09.2015 г., срок окончания действия лицензии – 09.09.2040 г.; выдана Департаментом недропользования и экологии Тюменской области.

Лицензия на оказание услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации, выдана 04.06.2015 г. Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, срок действия – по 04.06.2020 г.

Лицензия на оказание телематических услуг связи, выдана 04.06.2015 г. Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, срок действия – по 04.06.2020 г.

Свидетельство № 01-2015 от 02.02.2015 г. о членство в СРО НП «ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ»

Свидетельство НП «ОПУС» о допуске к определенному виду работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0022.06-2009-7205011944-С-161 от 05.02.2015 г.

Свидетельство № СРО-Э-037-7205011944-001 НП «Энергоэффективность» на осуществление деятельности ПАО «СУЭНКО» по проведению энергетических обследований.

Лицензия № 124169 от 02.10.2014 г. на услуги местной телефонной связи, срок действия до 09.03.2017 г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций.

Лицензия № 124170 от 02.10.2014 г. на услуги связи по предоставлению каналов связи, срок действия до 04.03.2019 г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций.

Лицензия № 651 от 01.01.2015 г. на работы с использованием сведений, составляющих государственную тайну, срок действия до 01.01.2020 г., выдана УФСБ России по Курганской области.

Лицензия № КУГ 01113 (ВЭ) от 31.12.2014 г., на добычу подземных вод для хозяйственно - бытового водоснабжения Шатровского РЭС, срок действия до 29.04.2020 г., выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия № КУГ 0192А (ВЭ) от 06.08.2015 г. на добычу подземных вод участка недр местного значения для технологического обеспечения водой Шумихинского РЭС, срок действия до 05.08.2035 г. выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0193А (ВЭ) от 06.08.2015 г. на добычу подземных вод участка недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 01.10.2016 г. , выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0194А (ВЭ) от 06.08.2015 г. на добыча подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 01.11.2016 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0200А (ВЭ) от: 07.09.2015 г. на добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0201А (ВЭ) от 07.09.2015 г., на добычу подземных вод участка недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0202А (ВЭ) от 07.09.2015 г. па добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0203А (ВЭ) от 07.09.2015 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

1.3 УПРАВЛЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИЕЙ

С 23.06.2008г. полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет управляющая организация ООО «Корпорация СТС». Полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организации ООО «Корпорация СТС» по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «СУЭНКО» № 1 от 09.06.2008 г., на основании внеочередного общего собрания акционеров ОАО «СУЭНКО» от 13.03.2008 г., решения годового общего собрания акционеров от 22.06.2014 года

20.06.2014 года полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «СУЭНКО» Общества с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС» были продлены на

основании решения годового общего собрания акционеров Общества до 22.06.2017 года. Между Обществом и ООО «Корпорация СТС» заключен Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «СУЭНКО» № 1 от 20.06.2014 года.

В соответствии с п.3.2.4., п.3.2.5. Договора от 20 июня 2014г. №1 О передаче полномочий единоличного исполнительного органа Открытого акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания», а также организация бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности, а также подготовка годового отчета возложены на ООО «Корпорация СТС».

1.4 СТРУКТУРА И ЧИСЛЕННОСТЬ

Согласно п. 2.9. статьи 2 Устава ПАО «СУЭНКО» имеет 8 филиалов:

- 1) Тюменский филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (625023, Тюменская область, г.Тюмень, ул. Одесская,14);
- 2) Тобольский филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (626156, Тюменская область, г.Тобольск, пл. Базарная, д.1);
- 3) Южный филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (627018, Тюменская область, г.Ялуторовск, ул. Менделеева, д.1);
- 4) «Тепло Тюмени» - филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (625023, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская, д.8).
- 5) Филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Западные электрические сети (640004, Курганская область, г. Курган, ул. Панфилова, д 22);
- 6) Филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Курганские электрические сети (640032, Курганская область, г. Курган, ул. Бажова, д 116);
- 7) Филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Курганские городские электрические сети (640015, Курганская область, г. Курган, ул. Гагарина, д 64);
- 8) Филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Шадринские электрические сети (641877, Курганская область, г. Шадринск, ул. Щёткина, д 4).

Филиалы входят в состав ПАО «СУЭНКО», не являются юридическими лицами и действуют на основании Устава Общества и Положений о филиалах.

Среднесписочная численность работающих ПАО «СУЭНКО» по состоянию на 31.12.2016 года составила 2 438.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский отчет Общества сформирован в соответствии с Законом Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также другими действующими документами

системы нормативного регулирования бухгалтерского учета и действующего законодательства.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Учетной политикой на 2016 год существенных изменений в ранее принятые способы бухгалтерского учета не вносилось.

Положения Учетной политики, раскрывающие способы учета и отражения в отчетности отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах следующие.

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г № 26н, и «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств», утвержденными приказом Минфина РФ от 13.10.2003г № 91н.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- ✓ земельные участки,
- ✓ здания,
- ✓ сооружения и передаточные устройства,
- ✓ машины и оборудование,
- ✓ транспортные средства,
- ✓ производственный и хозяйственный инвентарь,
- ✓ другие виды основных средств.

Активы, по которым выполняются условия принятия к учету в качестве основных средств не более 40 000 руб. за единицу, отражены в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Объекты, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимаются к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Общество проводит переоценку основных средств. Решение о переоценке принимает руководитель организации. Решение оформляется в виде приказа, в котором отражаются группы однородных объектов основных средств для проведения переоценки. Земельные участки и объекты природопользования переоценке не подлежат.

Выданные подрядчикам авансы по договорам строительного подряда, предметом которых является строительство, реконструкция, модернизация объектов основных средств, отражаются в балансе в составе показателя «Основные средства».

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом, как для целей бухгалтерского, так и для целей налогового учета, с определением срока полезного использования на основании классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1.

Затраты на ремонт объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Инвентаризация основных средств в соответствии с учетной политикой Общества проводится один раз в три года.

2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии каждого отдельного объекта к бухгалтерскому учету исходя из меньшего из следующих сроков:

- ✓ срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (правовые факторы);
- ✓ ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды;
- ✓ срока действия организации.

Срок полезного использования устанавливается специально создаваемой комиссией при принятии НМА к учету. Установленные нормы утверждаются Руководителем организации.

Ежегодно при проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности осуществлять проверку СПИ НМА не необходимость их уточнения. Проверка осуществляется по каждому отдельному НМА, включая НМА с неопределенным сроком полезного использования.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течении которого организация предполагает использовать актив, СПИ подлежит уточнению. Установить, что под существенным изменением СПИ понимается изменение СПИ более чем на 12 месяцев (к в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения).

В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования ежегодно рассматриваются наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить СПИ. В случае, если по указанным НМА становится возможным надежно определить СПИ, то активу устанавливается СПИ и способ амортизации.

Возникшие в учете корректировки, связанные с изменением СПИ НМА отражаются в учете и отчетности на начало отчетного года (следующего за проведением инвентаризации года), как изменение оценочных показателей.

Выбор способа начисления амортизации нематериальных активов определяется при принятии каждого отдельного объекта к бухгалтерскому учету исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива.

В случае, если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Обществом не осуществляется переоценка нематериальных активов.

Обществом не осуществляется проверка на обесценение нематериальных активов.

2.3. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001г № 44н, и «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001г № 119н.

Материально - производственные запасы, включая готовую продукцию, товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы», без применения счетов 15 и Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство осуществляется по средней стоимости.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и другом выбытии осуществляется по средней себестоимости.

2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002г № 124н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- ✓ финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- ✓ финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

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



При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторскую задолженность, приобретенную на основании уступки права требования, оценивать по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признавать прочими расходами организации.

2.5. РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Общество создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н (в редакции от 24.12.2010г.).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенного на последнее число отчетного периода анализа дебиторской задолженности. Отчетными периодами в целях настоящего положения являются I квартал, полугодие, 9 месяцев и год.

Резерв по сомнительным долгам формируется по следующим видам дебиторской задолженности:

I. Задолженность за проданные товары (выполненные работы, оказанные услуги) (счет учета: 62);

II. Задолженность в сумме перечисленной организацией предварительной оплаты (авансов) под поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг) (счет учета: 60);

III. Прочая дебиторская задолженность, не поименованная выше. В том числе штрафные санкции, проценты к получению, суммы причитающихся страховых выплат и т.п. (счет учета: 76).

Не создается резерв на дебиторскую задолженность работников организации и на дебиторскую задолженность контрагентов, которые, по мнению компании, являются надежными.

В случае, если на конец отчетного периода у одного контрагента имеется и дебиторская и кредиторская задолженности (задолженности образовались в рамках исполнения разных договоров), сумма дебиторской задолженности при формировании резерва учитывается в размере, уменьшенном на сумму кредиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам используется лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов, признанных таковыми.

2.6.ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008. Утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г № 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий три месяца.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает сумму не менее 1 000 тыс. руб.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

2.7. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разницах при применении ПБУ 18/02 формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.8. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по видам деятельности:

- ✓ передача электрической энергии (мощности) по электрическим сетям;
- ✓ технологическое присоединение к электрическим сетям;
- ✓ аренда имущества;
- ✓ обслуживание электросетевого имущества;
- ✓ сбыт электрической энергии;
- ✓ удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность;
- ✓ сбор, очистка и распределение воды;
- ✓ оптовая торговля тепловой энергией (без их передачи и распределения);
- ✓ прочая деятельность.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка и прочие доходы признаются для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

2.9. СЕБЕСТОИМОСТЬ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г № 33н.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их оплаты - предварительной или последующей (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Для обеспечения правильного формирования себестоимости продукции и финансовых результатов, списание общехозяйственных и общепроизводственных расходов производится в конце отчетного периода на счет 20 «Основное производство» пропорционально сумме прямых затрат, сгруппированных на счете счет 20 «Основное производство» на конец отчетного периода.

2.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает резерв по оценочным обязательствам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- В связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- В связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работников;
- Прочее.

2.11. ПРИБЫЛИ И УБЫТКИ

Конечный финансовый результат (прибыль, убыток) складывается из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих расходов и доходов.

Формирование финансового результата от прочей реализации, а также прочие доходы и расходы. Счет 91 «Прочие доходы и расходы» предназначен для обобщения информации о прочих доходах и расходах отчетного периода.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании, относятся на прочие доходы и расходы и до их получения или уплаты отражать в бухгалтерском балансе соответственно по статьям дебиторов или кредиторов.

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, а также предстоящие поступления задолженности по недостачам, выявленные в отчетном периоде за прошлые годы, и разницы между суммой, подлежащей взысканию за счет виновных лиц, и стоимостью ценностей, принятой к бухгалтерскому учету при выявлении недостач и порчи, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей, как доходы будущих периодов. Эти доходы относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы» при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

По статье «Доходы будущих периодов» отражаются также средства целевого финансирования и полученные безвозмездно активы.

Операции по реализации и прочего выбытия имущества организации (основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, вложений во внеоборотные активы,

ценных бумаг, материально-производственных запасов), отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и / или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Обществом исправлена ошибка предшествующего года, выявленная самостоятельно после утверждения бухгалтерской отчетности за 2015 год. В составе финансовых вложений отражена благотворительная помощь дочернему обществу, выданная в 2015 году и учтенная ранее в составе внереализационных расходов.

Данная ошибка признана существенной, в связи с чем произведен пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный период, отраженных в бухгалтерской отчетности Общества за текущий отчетный год.

Изменения остатка по строкам баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма после корректировки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 282 768	+122 787	2 405 556
Финансовые вложения	1170	2 277 367	+122 787	2 400 155

Обществом скорректированы показатели Отчета о движении денежных средств за 2015 год. После корректировки свернуто отражено движение денежных потоков по внутрихозяйственным операциям.

Корректировка показателей Отчета о движении денежных средств на 31 декабря 2015 года.

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка в тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки в тыс. руб.
4110	Денежные потоки от текущих операций поступлений всего	9 586 067	1	(227 035)	9 359 032
4111	От продажи продукции, товаров, работ и услуг	9 418 947	1	(227 035)	9 191 912
4120	Платежи - всего	(9 041 870)	1	227 035	(8 814 835)
4129	Прочие платежи	(1 258 891)	1	227 035	(1 031 856)

Основные средства

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Переоценка основных средств проводится в порядке и сроки, определенные отдельным приказом, при существенном отклонении текущей (восстановительной) стоимости от стоимости, по которой они учитываются в бухгалтерском учете.

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость следующих активов:

тыс. руб.

Наименование актива	Счет бухгалтерского учета	Величина на 31.12.2016г.	Величина на 31.12.2015г.
Основные средства в организации	01-02	23 609 833	8 357 667
Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	01.08-02	2 964 884	2 781 938
Оборудование к установке	07	15 601	2 390
Строительство объектов основных средств	08.03	1 039 579	1 320 160
Приобретение основных средств	08.04	0	15 447
Авансы, выданные под капитальное строительство	60.02.1	76 376	39 961
Строительство объектов концессионного соглашения	08.КС	338 812	0
Основные средства по договору лизинга	01-02	466 827	0
Всего		28 511 912	12 517 563

Износ по группам основных средств на 31 декабря 2016 года составил:

- здания	- 22,73%
- сооружения	- 33,40%
- машины и оборудование	- 23,98%
- транспортные средства	- 38,26%
- другие основные средства	- 35,87%.

Структура увеличения стоимости основных средств по видам капитальных вложений

Наименование показателя	Сумма увеличения за 2016 г., тыс. руб.	Удельный вес, %
Увеличение стоимости объектов основных средств – всего, в т. ч.	17 027 301	100
-в результате достройки, дооборудования, реконструкции	234 467	1,4%
-в результате нового строительства	1 347 406	7,9%
- приобретение объектов	875 328	5,1%
- поступление основных средств в результате реорганизации в форме присоединения	14 569 555	85,6%
- прочее поступление	545	0%

Износ по группам доходных вложений в материальные ценности на конец 2016 года составил:

- машины и оборудование	- 3,44%
- транспортные средства	- 6,49%

По состоянию на 31.12.2016г Обществом проведена переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком.

Увеличение основных фондов и доходных вложений в материальные ценности в 2016 году связано с произошедшей в ноябре 2016 года реорганизацией Общества в форме присоединения к нему АО «Курганэнерго». Основные средства, доходные вложения и нематериальные активы принятые в ходе реорганизации при присоединении учтены по остаточной стоимости в сумме 14 569 555 тыс. руб., 5 241 тыс. руб. и 224 тыс. руб. соответственно.

Информация об основных средствах приведена в Разделе 2 Приложения.

Арендованные основные средства

По условиям заключенных Обществом договоров аренды, имущество, полученное Обществом в аренду, учитывается на балансе арендодателя. Полученное Обществом в аренду имущество в учете Общества учитывается на забалансовых счетах.

Информация об арендованном имуществе приведена в Разделе 2 Приложения.

Финансовые вложения

Депозитные счета отражаются в Бухгалтерском балансе в составе финансовых вложений по строке 1240.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. По состоянию на 31 декабря 2016 года признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений не выявлено.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с договором о присоединении от 10.06.2016 года Акционерного общества «Курганэнерго» к ПАО «СУЭНКО» финансовые вложения приняты по учетной балансовой стоимости.

Информация о финансовых вложениях приведена в Разделе 3 Приложения.

Запасы

В составе запасов числятся производственные материалы, топливо, а также материалы в аварийном запасе для случаев предотвращения и ликвидации аварийных ситуаций, инвентарь, спецодежда. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, отражены в балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под обесценения стоимости материальных ценностей создан в размере 2 807 тысяч рублей.

В соответствии с договором о присоединении от 10.06.2016 года Акционерного общества «Курганэнерго» к ПАО «СУЭНКО» запасы при передаче оценены по учетной балансовой стоимости и приняты на баланс в размере 354 209 тыс. руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 стоимостью не более установленного учетной политикой лимита, ранее списанные на расходы при отпуске их в эксплуатацию, отражены на забалансовых счетах.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Хозинвентарь	23 121	18 026	12 311

Литература	-	-	8
Активы до 40 тыс.руб.	33 797	31 071	26 188
Итого	56 918	49 097	38 507

Информация о запасах приведена в Разделе 4 Приложения

Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование	2015год	2016 год	Изменение величины 2016г. к 2015г. (+, -)
Всего дебиторская задолженность:	5 937 935	8 533 913	+ 2 595 978
в том числе:			
Покупатели и заказчики	3 888 383	5 052 418	+ 1 164 035
Авансы выданные	92 157	195 947	+ 103 790
Прочие дебиторы	1 957 395	3 285 548	+ 1 328 153

По сравнению с 2015 годом дебиторская задолженность в целом увеличилась на 2 595 978 тыс. руб.

В связи с произошедшей в ноябре 2016 года реорганизацией Общества в форме присоединения, ПАО «СУЭНКО» является правопреемником по всем обязательствам в отношении всех дебиторов и должников. Обязательства оценены и приняты к учету по балансовой стоимости в размере 2 372 284тыс.руб.

В соответствии с договором о присоединении от 10.06.2016 года и со ст. 413 ГК РФ прекращены обязательства совпадением должника и кредитора в одном лице при реорганизации, т.е. погашена взаимная дебиторская задолженность ПАО «СУЭНКО» и АО «Курганэнерго».

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражена за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководителей Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений

в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

Списание задолженности в убыток вследствие неплатежеспособности должника отражается за бухгалтерским балансом в течение пяти лет, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. По состоянию на 31.12.2016 года за балансом числится списанная безнадежная задолженность в сумме 78 887 тысяч рублей.

Наличие и движение кредитов и займов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступило	Изменения за период				На конец периода
				Поступило при реорганизации	Начислено процентов	Выбыло	Погашено процентов	
Долгосрочные заемные средства	за 2016 г.	4 501 891	2 775 700	3 331 000	629 768	5 358 591	628 938	5 250 000
	за 2015 г.	3 090 000	3 935 341	0	377 749	2 523 450	376 645	4 501 891
в т. ч. кредиты	за 2016 г.	2 825 000	1 244 000	3 331 000	433 679	2 150 000	432 121	5 250 000
	за 2015 г.	1 850 000	1 820 000	0	290 528	845 000	290 152	2 825 000
займы	за 2016 г.	1 676 891	1 531 700	0	196 089	3 208 591	196 817	0
	за 2015 г.	1 240 000	2 115 341	0	87 221	1 678 450	86 493	1 676 891

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование	2015 год		2016 год	
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу
Кредиторская задолженность	4 986 718	100	8 853 214	100

в том числе:				
поставщики и подрядчики	3 723 975	74,68	5 503 002	62,16
из них:				
прочим поставщикам энергии	2 803 036	56,21	4 119 030	46,53
строительным организациям	240 757	4,83	244 188	2,76
ремонтным организациям	230 554	4,62	523 283	5,91
другим поставщикам и подрядчикам	449 628	9,02	616 501	6,96
Задолженность по оплате труда	40 565	0,81	66 386	0,75
Задолженность по налогам и сборам	394 304	7,90	567 801	6,42
Задолженность перед внебюджетными фондами	15 419	0,31	57 057	0,64
Авансы полученные	637 598	12,79	646 298	7,30
Прочие кредиторы	174 857	3,51	2 012 670	22,73

В связи с произошедшей в ноябре 2016 года реорганизацией Общества в форме присоединения, ПАО «СУЭНКО» является правопреемником по всем обязательствам в отношении всех кредиторов. Обязательства оценены и приняты к учету по балансовой стоимости в размере 1 012 613 тыс. руб.

В соответствии с договором о присоединении от 10.06.2016 года и со ст. 413 ГК РФ прекращены обязательства совпадением должника и кредитора в одном лице при реорганизации, т.е. погашена взаимная кредиторская задолженность ПАО «СУЭНКО» и АО «Курганэнерго».

При реорганизации в форме присоединения приняты к учету доходы будущих периодов в сумме 866 тыс. руб.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена Разделе 5 Приложения.

Налоги

В 2016 году Общество своевременно погашало текущие платежи в бюджет, просроченная задолженность по уплате налогов отсутствует.

По всем налогам задолженность возникла по состоянию на 31.12.2016 года, со сроком платежа в 2017 году.

Задолженность перед бюджетом по видам налогов

Наименование	Задолженность перед бюджетом на 01.01.16г., тыс. руб.	Задолженность перед бюджетом на 31.12.16г., тыс. руб.
Налог на прибыль	263 167	214 755
НДС	100 283	263 556
Налог на имущество	21 029	74 831
Транспортный налог	160	822
Прочие налоги и сборы	478	1 023
Налог на доходы физических лиц	9 187	12 814
Итого:	394 304	567 801

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Отложенные налоговые активы	78 412	32 631	30 710
Доходы будущих периодов	264	335	395
Кредиторская задолженность	566	562	562
Основные средства	36 175	10 590	7 902
Оценочные обязательства и резервы	23 681	6 493	4 534
Расходы будущих периодов	13 073	12 995	15 660
Финансовые вложения	1 641	1 641	1 641
Прочие	3 012	15	16
Отложенные налоговые обязательства	451 256	200 125	156 997
Внеоборотные активы	5 396	6 657	4 946
Материалы	4 957	1 316	1 128

Основные средства	439 106	184 053	138 897
Оценочные обязательства и резервы	1 494	8 099	12 026

Отложенные налоговые обязательства по основным средствам возникают в результате различия данных в стоимостной оценке, сроках полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете, применения амортизационной премии и специального коэффициента 2 к норме амортизации в отношении основных средств, используемых для работы в условиях агрессивной среды и (или) повышенной сменности в прошлые налоговые периоды в налоговом учете.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2015г.	2016г.	Отклонение, увеличение(+), уменьшение(-)
Выручка всего,	10 365 578	13 216 256	2 850 678
в том числе:			
передача электроэнергии	3 700 046	5 481 804	1 781 758
технологическое присоединение	475 005	277 134	-197 871
сбыт э/энергии	1 830	1 878	48
бездоговорное потребление э/э	0	47 657	47 657
аренда имущества	0	47 780	47 780
обслуживание сетей НО	0	20 352	20 352
водоотведение	153 121	193 660	40 539
водоснабжение	171 658	211 386	39 728
горячая вода	186 627	200 617	13 990
тепловая энергия	5 590 104	6 697 333	1 107 229
теплоноситель	3 120	4 189	1 069
прочая	84 067	32 466	-51 601

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг,	8 303 800	11 097 370	2 793 570
в том числе:			
передача электроэнергии	2 524 528	4 184 599	1 660 071
технологическое присоединение	60 141	14 149	-45 992
сбыт э/энергии	7 927	6 772	-1 155
аренда имущества	0	37 022	37 022
обслуживание сетей НО	0	20 175	20 175
водоотведение	145 921	156 982	11 061
водоснабжение	133 007	151 401	18 394
тепловая энергия	5 370 257	6 503 394	1 133 137
теплоноситель	14 548	7 404	-7 144
прочая	47 471	15 472	-31 999
Валовая прибыль:	2 061 778	2 118 886	57 108

Информация о затратах на энергетические ресурсы

тыс.руб

Показатели затрат на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов	Сумма
1. Природный газ	381 994
2. Электрическая энергия	307 906
3. Тепловая энергия	4 058 308

Информация о затратах на производство приведена в Разделе 6 Приложения.

Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами. Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими расходами.

В составе прочих доходов и расходов Общества отражены суммы доходов и расходов от реализации основных средств и материально-производственных запасов, проценты по кредитам и займам, прибыль и убыток прошлых лет, выявленные в отчетном году, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, выплаты социального характера, формирование резерва по сомнительным долгам и другие. В отчете о финансовых результатах доходы и расходы от реализации основных средств, материалов, а также уступка права требования отражены свернуто.

Общая сумма прочих доходов в 2016 году составила 812 079 тыс. руб., величина прочих расходов 1 307 256 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества по оплате отпусков отражены на счете учета резерва предстоящих расходов.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществлено исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска по каждому работнику по состоянию на 31 декабря отчетного года и средней за истекший календарный год ставки страховых взносов во внебюджетные фонды.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Разделе 7 Приложения.

Расчет налога на прибыль

Нераспределенная прибыль отчетного года рассчитана с учетом правил, предусмотренных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль определен путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов (ПНА) и обязательств (ПНО), а также на сумму разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об основных изменениях ОНА и ОНО представлена в таблице.

	<i>Возникло</i>	<i>Погашено</i>
Отложенные налоговые активы	15 003	30 381
Основные средства	4 467	2 040
Оценочные обязательства и резервы	7 268	6 136
Расходы будущих периодов	645	567
Доходы будущих периодов	93	165
Прочие активы	2 530	21 473
Отложенные налоговые обязательства	115 309	62 912
Внеоборотные активы	7 778	9 065
Материалы	1 956	1 069
Основные средства	93 699	33 105

Отложенные налоговые обязательства по основным средствам начисляются в результате применения амортизационной премии в налоговом учете, после чего ОНО списываются вместе с данными расходами в бухгалтерском учете через амортизацию.

Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств выданных учитываются на забалансовых счетах, в их составе числятся поручительства перед банками за третьих лиц, а также обеспечение исполнения муниципальных договоров третьих лиц имуществом Общества.

№ п.п.	Наименование организации, в пользу которой выдано обеспечение	Наименование организации, по обязательствам которых выдано обеспечение	Сумма обязательства	Дата возникновения обязательства	Дата наступления исполнения обязательства
1	Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	ПАО «СУЭНКО»	1 250 000	25.01.2011г.	11.11.2021г.
2	Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	ООО «Ноябрьская парогазовая электрическая станция»	940 000	15.12.2010г.	12.12.2020г.
3	Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	ООО «Ноябрьская парогазовая электрическая станция»	1 410 000	25.01.2011г.	12.12.2023г.
4	«Сбербанк России» ОАО	ООО «Сургутские городские электрические сети»	300 000	31.12.2013г.	29.12.2020г.
5	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ОАО «Энергосбытовая компания Восток»	500 000	20.03.2015г.	16.03.2020г.
6	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ОАО «Энергосбытовая компания Восток»	500 000	20.03.2015г.	16.03.2020г.
7	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ОАО «Энергосбытовая компания Восток»	500 000	26.09.2016г.	27.05.2018г.

8	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ООО «Сургутские городские электрические сети»	444 000	22.11.2013г.	31.12.2022г.
9	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ООО «Сургутские городские электрические сети»	364 000	22.11.2013г.	31.12.2022г.
Итого:			6 208 000		

Информация об обеспечении обязательств выданных приведена в Разделе 8 Приложения.

Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

Добавочный капитал включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке.

В соответствии с законодательством РФ и Уставом, Обществом создан резервный капитал за счет чистой прибыли. Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного периода, приходящемуся на владельцев обыкновенных акций акционерного общества.

Показатели	2016 год	2015 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс.руб.	655 464	1 351 331
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода	413 315 674 527	307 251 790 128
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,001586	0,000439812

В соответствии с Протоколом годового общего собрания акционеров от 29 июня 2015 года, часть нераспределенной прибыли 2014 года в размере 120 022 тыс. рублей направлена на выплату дивидендов по размещенным акциям общества.

Информация о событиях после отчетной даты

Внеочередным общим собранием акционеров ПАО «Сибирско-Уральская энергетическая компания» 08 февраля 2017 года принято решение реорганизовать ПАО "СУЭНКО" в форме выделения из него Акционерного Общества "Тепло Тюмени".

На дату составления бухгалтерской отчетности закончена выездная налоговая проверка за 2012-2014 года, начатая в 2015 году на основании решения № 1336/13-1 от 28.12.2015 года ИФНС России по г. Тюмени №3.

12.12.2016 вынесено Решение № 89051942 о привлечении налогоплательщика к ответственности за совершение налогового правонарушения. ПАО «СУЭНКО» воспользовалось правом на подачу апелляционной жалобы.

17.03.2017 УФНС по Тюменской области вынесло Решение на апелляционную жалобу ПАО «СУЭНКО» о частичном удовлетворении и отмене решения ИФНС России по г.Тюмени №3 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения. В течение трех месяцев данное решение может быть обжаловано Обществом в судебном порядке.

В дебиторской задолженности на конец отчетного периода отражена задолженность ОАО «Уральская теплосетевая компания» по договору оказания услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя от 27.12.2011 года № 3/7/11 с ноября 2012 по август 2013 года в размере 335 859 118,12 рублей. По делу А70-3259/2013 08.02.2017 принята к производству кассационная жалоба и назначено дело к судебному разбирательству (ст.276, 278 АПК). В марте 2017 года в целях урегулирования всех судебных разбирательств, связанных со взысканием АО «УТСК» с ПАО «СУЭНКО» непризнанной задолженности, возникшей из-за разногласий сторон по порядку определения объемов поставленной тепловой энергии и теплоносителя, объемов потерь тепловой энергии и теплоносителя Стороны планируют заключить соглашение о завершении имеющихся между Сторонами судебных разбирательств, в том числе посредством заключения мировых соглашений.

В марте 2017 года подписаны акты приема-передачи по концессионным соглашениям в сфере водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Инвестиционная программа «Тепло Тюмени» — филиал ПАО "СУЭНКО" по восьми заключенным соглашениям составит почти 1,5 млрд. рублей.

Концессионными соглашениями предусматривается реконструкция Соколовского и Сумкинского водозаборов в Тобольске, модернизация объектов тепло-, водоснабжения и водоотведения в поселке Демьянка Уватского района, теплоснабжения в Ялуторовске,

Заводоуковске и Ишиме, а также водоснабжения и водоотведения в Заводоуковске.

Информация об экологической деятельности

За отчетный период информация, связанная с экологической деятельностью, составляет текущие расходы:

- сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления собственными силами в размере 744 тысяч рублей;

- текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности 3 709 тысяч рублей;

- осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду 2 020 тысяч рублей.

4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные хозяйственные общества

№п/п	Связанные стороны			
		Организация	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Организации, либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»	контроль	Лицо владеет 99,99% процентов общего количества голосов ПАО «СУЭНКО»
2.	Юридическое лицо, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный	Акционерное общество «Облкоммунэнерго»	контроль	ПАО «СУЭНКО» владеет 74,4167% голосов, приходящихся на голосующие акции указанного лица
		Акционерное общество «Водный союз»	контроль	ПАО «СУЭНКО» владеет 74,9686% голосов, приходящихся на голосующие акции указанного лица

	капитал вклады, доли данного юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «Курганский индустриальный парк»	влияние	ПАО «СУЭНКО» владеет 32,37% голосов, составляющих уставный капитал указанного лица
3.	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит организация. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»	Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»	контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Акционерное общество «Водный союз»	контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Акционерное общество «Облкоммунэнерго»	контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Общество с ограниченной ответственностью «Сибирь-Холдинг»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Публичное акционерное общество «Городские электрические сети»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Закрытое акционерное общество «Лентеплоснаб»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Открытое акционерное общество «Пойковские электрические сети»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»

		Общество с ограниченной ответственностью «Энергосервис»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Открытое акционерное общество «Алапаевская теплоснабжающая компания»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Открытое акционерное общество «Артемовская теплоснабжающая компания»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Открытое акционерное общество «Барачинская теплоснабжающая компания»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Открытое акционерное общество «Кировградская теплоснабжающая компания»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Открытое акционерное общество «Объединенная теплоснабжающая компания»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Открытое акционерное общество «Региональный информационный центр»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Открытое акционерное общество «Тугулымская теплоснабжающая компания»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Общество с ограниченной ответственностью	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой

		«Холдинговая компания «Энергетика Севера»		принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Негосударственный пенсионный фонд «Профессиональный» (Открытое акционерное общество)	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Негосударственный пенсионный фонд «Выбор»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Открытое акционерное общество «Радужнинские городские электрические сети»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-консультационный офис-Тюмень»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-консультационный офис-Курган»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-консультационный офис-Урал»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Большакова Ирина Сергеевна	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Казаков Николай Викторович	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к

				которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Елин Юрий Алексеевич	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Овсянников Владимир Леонидович	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Ярмоленко Александр Васильевич	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Буданов Дмитрий Владимирович	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Карманов Кирилл Владимирович	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Ануфриев Алексей Валерьевич	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Зверев Юрий Александрович	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Пробст Владимир Александрович	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»

		Синютин Евгений Владиславович	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Добровольский Константин Анатольевич	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Огородников Игорь Леонидович	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
4.	Члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления	<ol style="list-style-type: none"> 1. Черных Татьяна Борисовна 2. Казаков Николай Викторович 3. Дианов Леонид Викторович 4. Большакова Ирина Сергеевна 5. Иванова Софья Юрьевна 	влияние	-
5.	Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа организации	<p>Коллегиальный исполнительный орган не образован</p> <p>Лицо, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа – Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»</p>	контроль	Между Обществом и управляющей организацией заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «СУЭНКО» №1 от 20.06.2014
6.	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организации или иной	Негосударственный пенсионный фонд «Профессиональный» (Открытое акционерное общество)	влияние	Между ПАО «СУЭНКО» и НПФ заключены договоры о негосударственном пенсионном обеспечении: №2-08/2008 от

	организации, являющейся связанной стороной организации			01.10.2008 №1-Э от 01.04.2010
--	--	--	--	-------------------------------

Операции со связанными сторонами за отчетный период

Наименование организации	Операции	Сумма
ООО "Корпорация СТС"	№ТЮ/251-15 от 02.09.15г., аренда помещения	47
	№1 от 20.06.2014г., услуги управления	167 669
	№24/1/16 от 12.05.2016г., аудиторские, оценка активов	1 089
	№35 от 01.06.2016г., программное обеспечение	4 748
		349
	№43 от 29.07.2016г., предоставления доступа к «Консультант-Плюс»	
	№ 76 (ТЮ/305-16 от 19.12.2016г., консультационные услуги	50
	№ТЮ/255.1-14 от 13.10.2014г., аренда имущества	212
	№90 от 28.12.2016г., покупка электросетевого имущества	628
	№42 от 12.08.2016г.предоставления доступа к «Консультант-Плюс»	506
	№74 от 10.08.2016г., консультационные услуги	75
	№ 23 от 20.05.2016г. Аренда ТС имущества	1 459
	№ б\н от 01.09.2014г. Аренда ТС имущества	269
	№ 358315/МИФ/2016/С1/РЮР от 27.09.2016г.	118
№ 44 от 29.09.2016г Предоставление доступа к информационной базе «Консультант Плюс»	357	

	№ 64 от 26.09.2016г. Договор займа	190
Акционерное общество «Облкоммунэнерго»	№ ТЮ/262.5-16 от 27.10.16г. аренда транспортного средства	17
	№ ТЮ/301.2-16 от 13.12.16г., аренда транспортного средства	13
Акционерное общество «Водный союз»	№ КЭ-09 от 01.05.14г. об оказании услуг электросвязи	54
	№70 от 01.11.2016г., вывоз ЖБО	2
	№71 от 01.11.2016г., вывоз ЖБО	9
	№289 от 01.09.2006г., отпуск питьевой воды, прием сточных вод и загрязняющих веществ	141
	№343 от 26.04.2010г., отпуск питьевой воды, прием сточных вод и загрязняющих веществ	66
Негосударственный пенсионный фонд «Профессиональный» (Открытое акционерное общество)	№2-08/2008 от 01.10.2008г., негосударственное пенсионное обеспечение	66 964

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2016г. задолженность связанных сторон перед Обществом составляет 875 002 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2016г. задолженность Общества перед связанными сторонами составляет 387 тыс. рублей.

Совет директоров Общества

№ п/п	Ф.И.О.	Должность	Размер вознаграждения
1	Казаков Николай Викторович	1) Руководитель единоличного исполнительного органа ПАО «СУЭНКО» (ООО «Корпорация СТС») 2) Член Совета директоров ПАО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается
2	Черных Татьяна Борисовна	Председатель Совета директоров ПАО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается
3	Дианов Леонид Викторович	Член Совета директоров ПАО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается
4	Иванова Софья Юрьевна	Член Совета директоров ПАО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается
5	Большакова Ирина Сергеевна	Член Совета директоров ПАО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается

Директор



Анучин Д.И.

30 марта 2017 года

Пронумеровано и прошнуровано _____

27 / Искит-Баян

всего _____ страниц _____

Должность: Заместитель генерального Директора-руководитель направления аудиторских услуг

ООО «РАСТАМ-Аудит» _____ Куроченко Е.А.

