

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Башкирская генерирующая компания»
за 2017 год

Февраль 2018 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Башкирская генерирующая компания»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Башкирская генерирующая компания» за 2017 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику
ООО «Башкирская генерирующая компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Башкирская генерирующая компания» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г., отчета о финансовых результатах за 2017 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;

- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



Е.Е. Злоказова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

8 февраля 2018 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО «Башкирская генерирующая компания»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 28 июля 2006 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1060277052098.
Местонахождение: 450059, Россия, г. Уфа, ул. Рихарда Зорге, д. 3.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Общество с ограниченной ответственностью "Башкирская генерирующая компания" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН _____
Вид экономической деятельности по ОКВЭД _____
Производство электроэнергии тепловыми электростанциями
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
частная собственность по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 450059, г.Уфа, ул.Рихарда Зорге,д.3

Коды		
0710001		
31	12	2017
96214846		
0277077282		
35.11.1		
65	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 17 г.</u> ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 16 г.</u> ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 15 г.</u> ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы				
		1110	33 967	14 187	17 549
Поясн.3	Незавершенные работы по созданию НМА	1115	25 774	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
Поясн.3	Основные средства в том числе:	1150	31 865 474	29 193 743	26 851 184
	Незавершенное строительство	1155	16 853 512	13 273 305	9 560 037
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	28 568	29 248	29 929
Поясн.4	Финансовые вложения	1170	2 150 555	2 151 011	2 223 397
Поясн.15	Отложенные налоговые активы	1180	643 828	645 054	560 941
Поясн.8	Прочие внеоборотные активы	1190	429 103	491 804	739 451
	Итого по разделу I	1100	35 151 495	32 525 047	30 422 451
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Поясн.5	Запасы	1210	990 550	999 083	1 155 560
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49 418	88 903	178 422
Поясн.6	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	3 116 494	3 240 868	3 338 638
	Покупатели и заказчики	1231	2 991 960	3 141 181	2 897 884
	Авансы выданные	1232	26 173	15 510	53 288
	Прочие дебиторы	1236	98 361	84 177	387 466
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-		
Поясн.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 497 327	2 678 503	2 367 385
Поясн.8	Прочие оборотные активы	1260	5 440	2 394	12 689
	Итого по разделу II	1200	5 659 229	7 009 751	7 052 694
	БАЛАНС	1600	40 810 724	39 534 798	37 475 145

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ²				
Поясн.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе:	1310	24 038 539	24 038 539	24 038 539
	Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала	1311			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 909	7 909	7 909
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 134 075	11 237 830	7 139 601
	Итого по разделу III	1300	36 180 523	35 284 278	31 186 049
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Поясн.10	Заемные средства	1410	-	-	2 250 195
Поясн.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	989 121	1 163 298	1 119 417
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450		4 128	349 299
	Итого по разделу IV	1400	989 121	1 167 426	3 718 911
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Поясн.10	Заемные средства	1510	-	-	625
Поясн.12	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	2 498 299	2 283 123	2 051 836
	Поставщики и подрядчики	1521	1 340 160	1 324 320	1 487 248
	Задолженность перед персоналом организации	1522	98 424	82 472	9 378
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	27 835	6 939	2 092
	Задолженность по налогам и сборам	1524	240 564	630 617	409 916
	Авансы полученные	1525	30 462	10 194	71 548
	Прочие кредиторы	1527	760 854	228 581	71 654
	Доходы будущих периодов	1530	16 390	18 597	4
Поясн.11	Оценочные обязательства	1540	1 114 883	769 866	506 211
	Прочие обязательства	1550	11 508	11 508	11 509
	Итого по разделу V	1500	3 641 080	3 083 094	2 570 185
	БАЛАНС	1700	40 810 724	39 534 798	37 475 145

Руководитель

" 08 "

февраля

20 18 г.

Симановский А.А.

(подпись) (расшифровка подписи)

Составил:

Главный бухгалтер

" 08 "

февраля

20 18 г.

Ишбердин А.А.

(подпись) (расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 17 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью "Башкирская
Организация генерирующая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической

по ОКПО

ИНН

по

деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 450059, г. Уфа, ул.Рихарда Зорге, д.3

Коды		
0710002		
31	12	2017
96214846		
0277077282		
35.11.1		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ 20 17 г.	За _____ 20 16 г.
Поясн.13.1	Выручка	2110	43 316 261	44 360 972
	в т.ч. электроэнергия	2111	28 597 914	29 834 296
	теплоэнергия	2112	13 236 817	12 889 515
Поясн.13.1	Себестоимость продаж	2120	(37 724 014)	(37 693 345)
	в т.ч. электроэнергия	2121	(24 703 077)	(25 012 191)
	теплоэнергия	2122	(11 394 822)	(11 133 850)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 592 247	6 667 627
	Коммерческие расходы	2210	(95 471)	(95 853)
	Управленческие расходы	2220	(108 387)	(82 511)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 388 389	6 489 263
	Доходы от участия в других организациях	2310	23 167	9 030
	Проценты к получению	2320	242 711	338 152
	Проценты к уплате	2330	()	(56 718)
Поясн.13.2	Прочие доходы	2340	1 077 166	1 047 690
Поясн.13.2	Прочие расходы	2350	(3 470 553)	(2 274 733)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 260 880	5 552 684
	Текущий налог на прибыль	2410	(840 952)	(1 456 778)
Поясн.15	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	172 168	285 759
Поясн.15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	19 373	(31 868)
Поясн.15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 765)	92 350
	Прочее	2460	209 707	(58 159)
	в т.ч.: Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	2461	211 041	12 711
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 646 243	4 098 229

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ 20 17 г.	За _____ 20 16 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 646 243	4 098 229
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Симановский А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ишбердин А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 08 "

февраля

20 18 г.

Отчет об изменениях капитала

за 20 17 г.

Коды		
0710003		
31	12	17
96214846		
0277077282		
40.10.11		
65	16	
384		

Организация ООО "Башкирская генерирующая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми станциями
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Дата (число, месяц, год) по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКПО/ОКОФС
по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3100	24 038 539	-	7 909	-	7 139 601	31 186 049
За 20 16 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	0	-	-	-	4 088 229	4 088 229
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	4 088 229	4 088 229
перерасчет имущества	3212	x	x	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	0	0
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	0	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Итого							форма 0710023 с. 2
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
перерасчет имущества	3222	x	x	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3200	24 038 539	-	7 909	-	11 237 830	35 284 278
За 20 17 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 646 245	2 646 245
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 646 245	2 646 245
перерасчет имущества	3312	x	x	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 750 000)	(1 750 000)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
перерасчет имущества	3322	x	x	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	(1 750 000)	(1 750 000)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3300	24 038 539	-	7 909	-	12 134 075	36 180 523

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	Изменения капитала за 20 16 г.		На 31 декабря 20 16 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	31 186 049	4 098 229	-	35 284 278
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410		-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	31 186 049	4 098 229	-	35 284 278
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	7 139 601	4 098 229	-	11 237 830
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	7 139 601	4 098 229	-	11 237 830
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	24 046 448	-	-	24 046 448
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	24 046 448	-	-	24 046 448

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Чистые активы	3600	36 196 913	35 302 875	31 186 053



Руководитель _____ **Симановский А.А.** _____ **Ишбердин А.А.** _____
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 08 " _____ февраля _____ 20 18 г.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 17 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ООО "Башкирская генерирующая компания" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	17
0277077282		
40.10.11		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г.	За _____ год 20 16 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	42 294 151	44 531 590
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	42 095 511	44 339 685
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	35 732	38 369
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	162 908	153 536
Платежи - всего	4120	(38 636 356)	(37 734 957)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(32 507 040)	(32 304 203)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 779 545)	(2 398 822)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	(56 718)
налога на прибыль организаций	4124	(1 320 996)	(876 903)
прочие платежи	4129	(2 028 775)	(2 098 311)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 657 795	6 796 633
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	805 459	575 585
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	144 648	93 773
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		120 701
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	453 150	63 393
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	207 661	297 718
прочие поступления	4219	0	0

Платежи - всего	4220	(3 894 430)	(3 608 509)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 872 149)	(3 446 473)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(22 281)	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	162 036
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 088 971)	(3 032 924)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	585 444
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		585 444
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0
Платежи - всего	4320	(1 750 000)	(4 038 035)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 750 000)	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(4 038 035)
прочие платежи	4329	0	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 750 000)	(3 452 591)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 181 176)	311 118
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 678 503	2 367 385
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 497 327	2 678 503
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Руководитель

(подпись)

Симановский А.А.

(расшифровка подписи)

" 08 "

февраля

20 17 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Ишбердин А.А.

(расшифровка подписи)

[Handwritten signature]

**Общество с ограниченной ответственностью
«Башкирская генерирующая компания»**

Бухгалтерская отчетность за 2017 год

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Башкирская генерирующая компания» на 2017 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Башкирская генерирующая компания» (далее – ООО «БГК» или «Общество») за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей (далее – «тыс. руб.»). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Адрес Общества: Республика Башкортостан («РБ»), 450045, г. Уфа, ул. Энергетиков, д. 60.

С 17 января 2018 адрес Общества: Республика Башкортостан, 450059, г. Уфа, ул. Рихарда Зорге, д. 3.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0277077282.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство электрической и тепловой энергии;
- поставка (продажа) электрической энергии на оптовый рынок электроэнергии;
- поставка (продажа) электрической и тепловой энергии по установленным тарифам в соответствии с диспетчерскими графиками электрических и тепловых нагрузок.

В структуру Общества входят следующие филиалы и подразделения:

Филиал	Местонахождение
Кармановская ГРЭС	452697, РБ, г. Нефтекамск, с. Энергетик
Уфимская ТЭЦ-2	450039, РБ, г. Уфа, ул. Сельская Богородская, 6
Уфимская ТЭЦ-3	450037, РБ, г. Уфа, ТЭЦ-3
Уфимская ТЭЦ-4	450045, РБ, г. Уфа, ул. Энергетиков, 60
Приуфимская ТЭЦ	453430, РБ, г. Благовещенск, ул. Социалистическая, 52
Стерлитамакская ТЭЦ	453110, РБ, г. Стерлитамак, ул. Техническая, 10
Салаватская ТЭЦ	453200, РБ, г. Салават-6, п/я 20
Зауральская ТЭЦ	453838, РБ, г. Сибай, Индустриальное шоссе, 30
Затонская ТЭЦ	450511, РБ, Уфимский район, сельское поселение Михайловский сельсовет

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2017 году составила 3 373 человека (в 2016 году – 3 639 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31 декабря 2017 г. представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Председатель Совета директоров ООО «БГК»	—	—
Оклеп Павел Иванович	Член Совета директоров ООО «БГК»	—	—
Мирошниченко Евгений Николаевич	Член Совета директоров ООО «БГК»	—	—
Филатов Дмитрий Александрович	Член Совета директоров ООО «БГК»	—	—
Симановский Александр Александрович	Член Совета директоров ООО «БГК», Генеральный директор ООО «БГК»	18 842	Заработная плата

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31 декабря 2016 г. был представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Мирсияпов Ильнар Ильбатырович	Председатель Совета директоров ООО «БГК»	—	—
Окле́й Павел Иванович	Член Совета директоров ООО «БГК»	—	—
Мирошниченко Евгений Николаевич	Член Совета директоров ООО «БГК»	—	—
Филатов Дмитрий Александрович	Член Совета директоров ООО «БГК»	—	—
Симановский Александр Александрович	Член Совета директоров ООО «БГК», Генеральный директор ООО «БГК»	16 470	Заработная плата

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 8 февраля 2018 г.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете (Федеральный закон № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете»), нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ («Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденное Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.) и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2017 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 463 от 30 декабря 2016 г. и № 462 от 30 декабря 2016 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной автоматизированной системы БНУ «1С-8.2»

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;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв по обесценению финансовых вложений;
- резерв, созданный в связи с судебными разбирательствами;
- сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов;
- резерв на предстоящие расходы по выплате штрафов по договорам предоставления мощности.

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 организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией.

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	15-133
Сооружения и передаточные устройства	7-70
Машины и оборудование	3-45
Прочие основные средства	2-30

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).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

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 отражается в учете по фактической производственной себестоимости. В силу специфики электроэнергии, мощности, теплоэнергии, химически очищенной воды как товаров остатки готовой продукции на отчетную дату отсутствуют.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. 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).

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

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, 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

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

В Обществе существуют различные подходы в формировании резерва сомнительных долгов дебиторов-юридических лиц и дебиторов-физических лиц.

Анализу на предмет необходимости начисления резерва подлежит вся дебиторская задолженность. Выявленная просроченная дебиторская задолженность разделяется на следующие виды:

- задолженность специфической группы потребителей на ОРЭМ;
- задолженность специфической группы индивидуальных юридических лиц с присущими им признаками платежной дисциплины;
- задолженность прочих юридических лиц.

Процент резервирования рассчитывается по каждой группе в отдельности в соответствии с методикой формирования резерва.

По авансам выданным резерв создается на основании анализа каждого аванса в индивидуальном порядке. Анализу на предмет необходимости начисления резерва в размере 100% подлежат авансы выданные, сроки погашения которых просрочены более чем на 365 дней.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов. Указанная переоценка проводится один раз в год при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество формирует резерв под обесценение исходя из следующих принципов:

Период просрочки платежа, месяцы	Резерв, %
Свыше 12 месяцев	100
От 9 до 12 месяцев	75
От 6 до 9 месяцев	50
От 3 до 6 месяцев	25
До 3 месяцев	Резерв не создается

На основании профессионального суждения менеджмента и ретроспективного анализа взаимоотношений между компанией и контрагентом возможно начисление увеличенной или пониженной ставки процента.

Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Доходы и расходы, полученные от операций с финансовыми векселями, отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Доходы

Доходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

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 организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и прочих расходов не допускается, за исключением перечисленных ниже видов прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, признаваемых несущественными для характеристики финансового положения организации вне зависимости от их величины.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- курсовые разницы, связанные с пересчетом балансовой стоимости активов и обязательств;
- операции по купле-продаже иностранной валюты;
- создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов).

Расходы

Расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени выплаты денежных средств.

К управленческим расходам, относятся:

- расходы по содержанию руководящего состава исполнительного аппарата Общества;
- аудиторские услуги;
- консультационные услуги;
- услуги оценщиков.

В качестве коммерческих расходов признаются расходы на содержание подразделений, обеспечивающих продажу тепловой и электрической энергии (мощности), а также расходы на услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), т.е. стоимость услуг оказываемых АО «АТС» и АО «ЦФР», прочих операторов, полностью признаются в текущем периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Начисление процентных расходов (проценты, дисконты) по заемным обязательствам отражается в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления согласно заключенным договорам.

По долгосрочному кредиту (займу) формируется:

- краткосрочная часть долгосрочной задолженности в части задолженности, срок погашения которой согласно графику погашения кредита (займа) не превышает двенадцати месяцев;
- долгосрочная задолженность в части задолженности, срок погашения которой согласно графику погашения кредита (займа) превышает двенадцать месяцев.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита с отчетной даты до возврата основной суммы долга остается менее 12 месяцев.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

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 краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, а также банковские депозиты до востребования.

Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

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.

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 осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) депозитных вкладов.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют ЦБ РФ составили на 31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб., 31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб.), 68,8668 руб. за 1 евро (31 декабря 2016 г. – 63,8111 руб., 31 декабря 2015 г. – 79,6972 руб.).

Иное

Затраты, произведенные организацией 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 «Запасы», а по договорам страхования в строку баланса «Дебиторская задолженность».

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 Общества в 2017 году по сравнению с 2016 годом внесены следующие изменения, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

В целях рациональности, в бухгалтерской отчетности управленческие расходы, сумма которых за отчетный период не превышает 5% от совокупных расходов Общества, могут не выделяться с раскрытием информации о них в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности Общества. Принцип рациональности может быть обоснован только наличием и объемами незавершенного производства.

К управленческим расходам относятся:

- расходы по содержанию руководящего состава исполнительного аппарата Общества;
- аудиторские услуги;
- консультационные услуги;
- услуги оценщиков.

2. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Исправление ошибок

Исправлений ошибок в бухгалтерской (финансовой отчетности) в 2017 году не производилось.

Изменение учетной политики

- 1) В связи с внесением изменений в учетную политику и методику по учету операций по договорам лизинга у лизингополучателя в части классификации отдельных активов и пассивов, произведена реклассификация статей баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. для целей сопоставимости с текущей презентацией, а также отражены ретроспективно последствия изменения учетной политики:

Наименование	Статья баланса	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2016 г. (до пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2016 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2016 г. (после пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2015 г. (до пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2015 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2015 г. (после пересчета)
I. Внеоборотные активы							
Нематериальные активы	1150	–	14 187	14 187	–	17 549	17 549
Прочие внеоборотные активы	1190	505 991	(14 187)	491 804	777 258	(37 807)	739 451
Расходы будущих периодов		14 187	(14 187)	–	17 549	(17 549)	–
НДС по лизинговым платежам		–	–	–	20 258	(20 258)	–
Итого по разделу I	1100	505 991	–	505 991	777 258	(20 258)	757 000
II. Оборотные активы							
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220						
НДС по лизинговым платежам		133 471	(44 568)	88 903	180 901	(2 479)	178 422
Итого по разделу II	1200	133 471	(44 568)	88 903	180 901	(2 479)	178 422
БАЛАНС	1600	639 462	(44 568)	594 894	958 159	(22 737)	935 422
IV. Долгосрочные обязательства							
Прочие обязательства	1450				369 557	(20 258)	349 299
Авансы, выданные по лизинговым платежам					369 557	(20 258)	349 299
Итого по разделу IV	1400				369 557	(20 258)	349 299
V. Краткосрочные обязательства							
Прочие обязательства	1550	56 076	(44 568)	11 508	13 988	(2 479)	11 509
НДС по лизинговым платежам		56 076	(44 568)	11 508	13 988	(2 479)	11 509
Итого по разделу V	1500	56 079	(44 568)	11 508	13 988	(2 479)	11 509
БАЛАНС	1700	56 079	(44 568)	11 508	13 988	(2 479)	11 509

- 2) В связи с внесением изменений в учетную политику в части раскрытия управленческих расходов, были внесены следующие изменения в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»: отражены ретроспективно последствия изменения учетной политики от выделения суммы управленческих расходов Общества за 2016 год в отчете о финансовых результатах за 2017 год для целей сопоставимости с текущей презентацией:

Наименование	Статья отчета о финансовых результатах	За 2016 г. (до пересчета)	Влияние изменений в учетной политике за 2016 г.	За 2016 год (после пересчета)
ВСЕГО изменения в учетной политике				
Себестоимость продаж	2120	(37 775 856)	82 511	(37 693 345)
В т.ч. электроэнергия	2121	(25 041 070)	28 879	(25 012 191)
Теплоэнергия	2122	(11 173 455)	39 605	(11 133 850)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(37 775 856)	82 511	(37 693 345)
Управленческие расходы	2220	0	(82 511)	(82 511)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(37 775 856)	–	(37 775 856)

В расшифровке Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

Общество планирует внесение изменений в методику по себестоимости на 2018 год, а именно:

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются для целей формирования финансового результата деятельности в полном объеме в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»).

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств («ОС») представлено следующим образом:

	31 декабря 2016 г.	Перемещ. между группами	Поступило	Выбыло	31 декабря 2017 г.
Здания и сооружения	8 135 450		109 219	(10 191)	8 234 478
Машины и оборудование	16 168 295		596 008	(21 721)	16 742 582
Прочие (в т.ч. передаточные устройства)	1 275 422		22 062	(7 210)	1 290 274
Итого	25 579 167		727 289	(39 122)	26 267 334

	31 декабря 2015 г.	Перемещ. между группами	Поступило	Выбыло	31 декабря 2016 г.
Здания и сооружения	8 183 058	90 540	43 698	(181 846)	8 135 450
Машины и оборудование	15 603 536	(1 367)	965 302	(399 176)	16 168 295
Прочие (в т.ч. передаточные устройства)	1 342 295	(89 173)	168 685	(146 385)	1 275 422
Итого	25 128 889		1 177 685	(727 407)	25 579 167

Движение амортизации по основным группам основных средств за 2017 и 2016 годы представлено следующим образом:

	31 декабря 2016 г.	Перемещ. между группами	Начислено за период	Выбыло	31 декабря 2017 г.
Здания	(1 680 786)		(215 567)	2 391	(1 893 962)
Машины и оборудование	(7 707 446)		(1 274 863)	15 693	(8 966 616)
Прочие (в т.ч. передаточные устройства)	(603 912)		(67 936)	2 507	(669 341)
Итого	(9 992 144)		(1 558 366)	20 591	(11 529 919)

	31 декабря 2015 г.	Перемещ. между группами	Начислено за период	Выбыло	31 декабря 2016 г.
Здания	(1 487 656)	(5 327)	(212 227)	24 424	(1 680 786)
Машины и оборудование	(6 725 318)	207	(1 199 441)	217 106	(7 707 446)
Прочие (в т.ч. передаточные устройства)	(583 551)	5 120	(76 563)	51 082	(603 912)
Итого	(8 796 525)	–	(1 488 231)	292 612	(9 992 144)

По состоянию на 31 декабря 2017 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 2 107 161 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: 1 565 211 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 973 181 тыс. руб.).

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация) представлено следующим образом:

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	638 631	921 710
в том числе:		
Здания	102 498	17 616
Машины и оборудование	515 428	840 690
Прочее	20 705	63 404
Уменьшение стоимости объектов ОС в результате частичной ликвидации – всего	8 657	542
в том числе:		
Машины и оборудование	386	542
Здания	3251	–
Прочее	5020	–

Движение объектов незавершенного строительства («НЗС») и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств и нематериальных активов представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	Затраты за период	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	Прочее выбытие	На 31 декабря 2017 г.
НЗС и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств и нематериальных активов – всего	13 273 305	6 067 866	(722 889)	(1 764 770)	16 853 512
в том числе:					
Создание новых объектов ОС	11 014 638	3 286 794			14 301 432
Реконструкция, модернизация и прочее	570 226	1 320 175	(682 464)	(201 030)	1 006 907
Оборудование не требующее монтажа	1 638	64 469	(40 425)		25 682
Оборудование к установке	1 676 927	1 371 003		(1 534 929)	1 513 001
Материалы, предназначенные для кап.строительства	9 876	25 425		(28 811)	6 490

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	Затраты за период	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	Прочее выбытие	На 31 декабря 2016 г.
НЗС и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств и нематериальных активов – всего	9 560 037	10 099 031	(1 173 350)	(5 212 413)	13 273 305
в том числе:					
Создание новых объектов ОС	4 390 146	6 632 089	(7 564)	(33)	11 014 638
Реконструкция, модернизация и прочее	622 727	1 151 835	(1 154 339)	(49 997)	570 226
Оборудование не требующее монтажа	–	13 085	(11 447)	–	1 638
Оборудование к установке	4 531 712	2 276 795	–	(5 131 580)	1 676 927
Материалы, предназначенные для кап.строительства	15 452	25 227	–	(30 803)	9 876

Незавершенные работы по созданию нематериальных активов в сумме 25 774 тыс. руб. в бухгалтерской отчетности показаны по строке «Нематериальные активы». Данные затраты формируют стоимость объекта «Создание базы данных производственных активов и фондов Группы «Интер РАО» (Паспортизация)».

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе	323 856	231 893	226 662
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	6 859 770	6 002 475	5 893 490
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	–	–	–
ОС, переведенные на консервацию	145 656	151 761	151 761

По состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. основными арендаторами являются:

- ПАО «Вымпелком» – размещение оборудования на высотных сооружениях;
- ООО «Кварц Групп» – аренда имущества;
- ПАО «МТС» – размещение оборудования на высотных сооружениях;
- ООО «ЛОЦ «Энергетик» – аренда имущества.
- ООО «КорпусГруппУрал» – аренда нежилых помещений и оборудования пищеблоков.

Общество получило в долгосрочную аренду земельные участки на 31 декабря 2017 г., кадастровой стоимостью 6 841 066 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 5 984 439 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. – 5 875 002 тыс. руб.).

Стоимость земельных участков, полученных в аренду в 2017 году, отражена на забалансовом счете 001 в оценке исходя из размера кадастровой стоимости земельного участка.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. в составе объектов основных средств в Обществе не числятся объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке (на 31 декабря 2016 г. числился объект недвижимости стоимостью 659 298 тыс. руб., полученный по договору лизинга).

В составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2017 г. числятся авансовые платежи на приобретение объектов основных средств на сумму 274 547 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 333 415 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. – 958 781 тыс. руб.).

Общество не имеет на балансе основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

В 2017 году Общество не несло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими инновациями и др.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1 Долгосрочные финансовые вложения

4.1.1 Участие в уставном капитале организаций, не являющихся дочерними или зависимыми обществами

Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы организаций, не являющихся дочерними или зависимыми обществами, представлены ниже:

Акции	31 декабря 2017 г.		31 декабря 2016 г.		31 декабря 2015 г.	
	% владения	Сумма	% владения	Сумма	% владения	Сумма
ПАО «Интер РАО»	–	–	–	–	0,0602%	68 646
АО «БЭСК»	0,954034%	5 212	0,9998%	5 212	0,9998%	5 212
ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	0,00277%	857	0,0033%	1 313	0,0033%	1 077
Итого		6 069		6 525		74 935

В 2017 году движений долгосрочных финансовых вложений в уставные капиталы организаций, не являющиеся дочерними или зависимыми обществами, не производилось.

В 2016 году на основании решения Совета директоров Общества (протокол № 3 (14) от 20 мая 2016 г.) акции ПАО «Интер РАО» были проданы по договору № 105/0348 от 20 мая 2016 г. в пользу АО «ИНТЕР РАО Капитал» в количестве 62 833 685 штук по цене 1,8945 рубля. Сумма сделки составила 119 038 тыс. руб., прибыль от реализации – 50 392 тыс. руб.

Переоценка котируемых ценных бумаг

В соответствии с принятой учетной политикой Общество произвело переоценку акций на 31 декабря 2017 и 2016 гг. Акции, котируемые на бирже, отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости, рассчитанной организатором биржевых торгов (ММВБ) на последний рабочий день 29 декабря 2017 г.

Информация о текущей рыночной стоимости акций приведена ниже:

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Обыкновенные акции ПАО «Интер РАО»			
Количество акций, тыс. шт.	–	–	62 834
Рыночная цена за одну акцию, руб.	–	–	1,0925
Стоимость акций, тыс. руб.	–	–	68 646
Обыкновенные акции ПАО «БАНК УРАЛСИБ»			
Количество акций, тыс. шт.	9 975	9 975	9 975
Рыночная цена за одну акцию, руб.	0,0859	0,1316	0,108
Стоимость акций, тыс. руб.	857	1 313	1 077

Сумма отрицательной переоценки в отчетном периоде составила 456 тыс. руб. (за 2016 год положительная переоценка – 236 тыс. руб.).

Обесценение финансового вложения в АО «БЭСК» на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. обнаружено не было.

4.1.2 Участие в уставном капитале дочерних и зависимых обществ

Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
ООО «БашРТС»	1 869 486	1 869 486	1 869 486
ООО «Башэнерготранс»	275 000	275 000	275 000
ООО «Агрохозяство Мир»	–	–	9 000
Итого	2 144 486	2 144 486	2 153 486
Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений	–	–	(5 024)
Итого с учетом резерва	2 144 486	2 144 486	2 148 462

В течение 2017 года Общество не проводило операции по приобретению или увеличению и операций по реализации долей долгосрочных финансовых вложений в дочерние и зависимые общества.

В 2016 году на основании решения Совета директоров Общества (протокол № 15 (26) от 18 октября 2016 г.) доля в уставном капитале ООО «Агрохозяство Мир» в размере 99,999% была продана по договору от 22 декабря 2016 г. гражданину Баришполу Л.А. за сумму 1 663 тыс. руб. С учетом созданного резерва под обесценение долгосрочных финансовых вложений, убыток от сделки составил 2 313 тыс. руб.

Доли в уставных капиталах зависимых и дочерних обществ представлены следующим образом:

Зависимые и дочерние общества	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
ООО «БашРТС»	99,9999%	99,9999%	99,9999%
ООО «Агрохозяство «Мир»	–	–	99,999%
ООО «Башэнерготранс»	99,999%	99,999%	99,999%

Резервы под обесценение финансовых вложений относятся на следующие вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ:

	На 31 декабря 2015 г.	Создание (восстанов- ление) резерва	На 31 декабря 2016 г.	Создание (восстанов- ление) резерва	На 31 декабря 2017 г.
ООО Агрохозяйство «Мир»	5 024	(5 024)	–	–	–
Итого	5 024	(5 024)	–	–	–

В течение отчетного периода резерва под обесценение финансовых вложений в дочерние общества не было (за 2016 год – использован в сумме 5 024 тыс. руб. Использование связано с выбытием доли ООО «Агрохозяйство Мир»).

В течение 2016-2017 годов Общество получило следующие дивиденды от дочерних и прочих обществ:

	2017 г.	2016 г.
АО «БЭСК»	23 167	9 030
Итого	23 167	9 030

4.2 Краткосрочные финансовые вложения

В 2017 году Общество выдало заем ПАО «Интер РАО» в сумме 1 449 769 тыс. руб. В соответствии с учетной политикой Общества данный заем отражен по строке – «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В течении 2015-2016 годов Общество не проводило операции по выдаче займов.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

5. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества представлены следующим образом:

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Сырье и материалы	309 330	348 049	413 004
Топливо	444 972	477 997	540 541
Запасные части	250 103	268 317	310 607
Расходы будущих периодов	7 692	7 797	6 174
Прочие	174 359	139 985	111 981
Итого	1 186 456	1 242 145	1 382 307
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	(195 906)	(243 062)	(226 747)
Итого (за вычетом резерва)	990 550	999 083	1 155 560

За 2017 год поступило материальных ценностей на сумму 26 501 449 тыс. руб. (2016 год: 30 100 812 тыс. руб.). Выбыло материальных ценностей за 2017 год на сумму 26 509 982 тыс. руб. (2016 год: 30 240 974 тыс. руб.).

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

	Резерв под снижение стоимости ТМЦ
Баланс на 31 декабря 2015 г.	(226 747)
Увеличение резервов	(103 785)
Использование резервов	87 470
Баланс на 31 декабря 2016 г.	(243 062)
Увеличение резервов	(34 774)
Использование резервов	81 930
Баланс на 31 декабря 2017 г.	(195 906)

На 31 декабря 2017 г. Общество не имеет материально-производственных запасов, находящихся на хранении в других организациях. (на 31 декабря 2016 г. у Общества имелись материально-производственные запасы, находящиеся на хранении в ООО «БашРТС» – в сумме 23 330 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. – 24 409 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не имело материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества представлена следующим образом:

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Покупатели и заказчики	8 159 795	7 209 815	7 143 757
Авансы выданные	26 783	15 656	69 610
Прочие дебиторы	122 247	114 312	409 855
Итого	8 308 825	7 339 783	7 623 222
Резерв по сомнительной задолженности	(5 192 331)	(4 098 915)	(4 284 584)
Итого (за минусом резерва)	3 116 494	3 240 868	3 338 638

Долгосрочная дебиторская задолженность Общества представлена следующим образом:

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Покупатели и заказчики	269 640	307 136	481 831
Авансы выданные	261	–	133 386
Прочие дебиторы	85 728	116 264	16 075
Итого	355 629	423 400	631 292
Резерв по сомнительной задолженности	–	–	(12 207)
Итого (за минусом резерва)	355 629	423 400	619 085

Движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	Резерв по сомнительной дебиторской задолженности
Баланс на 31 декабря 2015 г.	(4 296 791)
Использование резерва	45 011
Восстановление резерва	152 865
Баланс на 31 декабря 2016 г.	(4 098 915)
Использование резерва	5 674
Восстановление резерва	(1 099 090)
Баланс на 31 декабря 2017 г.	(5 192 331)

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Текущие счета в банках	47 558	43 503	38 385
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	47 558	43 503	38 385
Депозиты сроком до 3-х месяцев	–	2 635 000	2 329 000
Денежные эквиваленты (краткосрочные выданные займы на срок до 3-х месяцев)	1 449 769	–	–
Итого	1 497 327	2 678 503	2 367 385

По состоянию на 31 декабря 2017 г. размещенных Обществом банковских депозитов нет.

В течении 2017 года депозиты со сроком погашения от 10 до 40 дней были размещены в АО «Газпромбанк», ПАО «ВТБ» и ПАО «Сбербанк». Средняя ставка составляла 7,9% (за 2016 год средняя ставка составляла 10,24%).

Процентные доходы по депозитам за 2017 год составили 177 388 тыс. руб. (за 2016 год составили 293 662 тыс. руб.).

На 31 декабря 2017 г. Обществом предоставлен краткосрочный заем ПАО «Интер РАО» на срок до 3-х месяцев в сумме 1 449 769 тыс. руб. Процентные доходы по займу за 2017 год составили 4 314 тыс. руб.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Внеоб- ротные	Оборот- ные	Внеоб- ротные	Оборот- ные	Внеоб- ротные	Оборот- ные
Расходы будущих периодов (химреагенты)	73 474	–	68 404	–	68 034	–
Дебиторская задолженность со сроком погашения более чем через 12 мес.	355 629	–	423 400	–	619 085	–
НДС по приобретенным ценностям, подлежащий возмещению более чем через 12 месяцев	–	–	–	–	52 332	–
НДС с авансов полученных	–	4 649	–	1 680	–	12 382
Недостачи и потери от порчи ценностей	–	515	–	515	–	–
Денежные документы	–	276	–	199	–	307
Итого	429 103	5 440	491 804	2 394	739 451	12 689

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2017 г. зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества составил 24 038 539 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 24 038 539 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. – 24 038 539 тыс. руб.).

Доли участия в Обществе распределялись следующим образом:

	(% владения)		
	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
ПАО «Интер РАО»	100,00	100,00	100,00
Итого	100,00	100,00	100,00

В течении 2016-2017 годов движения по уставному капиталу не было.

В 2017 году в соответствии с решением единственного участника Общества ПАО «Интер РАО» № 4 от 12 декабря 2017 г. распределена прибыль прошлых лет на выплату единственному участнику в сумме 1 750 000 тыс. руб. Сумма дивидендов выплачена в полном объеме.

Распределение прибыли за 2016 и 2015 годы не производилось.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В течение 2017 года Общество не получило займов и кредитов (в 2016 году – 1 787 840 тыс. руб. для целей строительства ПГУ 440 МВт на Затонской ТЭЦ).

Долгосрочных займов и кредитов по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. нет.

Движения долгосрочных займов по состоянию на 31 декабря 2016 гг. были представлены следующим образом:

	Дата погашения	Процентная ставка	Остаток на 31 декабря 2015 г.	Получено займов	Начислено процентов	Погашено займов	Погашено процентов	Остаток на 31 декабря 2016 г.
ПАО «Интер РАО»	10 июля 2019 г.	11,00%	1 300 000	–	56 021	(1 300 000)	(56 021)	–
ПАО «Интер РАО»	4 ноября 2022 г.	12,00%	950 195	2 152 590	145 793	(3 102 785)	(145 793)	–
Итого			2 250 195	2 152 590	201 815	(4 402 785)	(201 815)	–

Краткосрочных займов и кредитов по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. нет.

Движения краткосрочных кредитов по состоянию на 31 декабря 2016 г. были представлены следующим образом:

	Дата погашения	Процентная ставка	Остаток на 31 декабря 2015 г.	Получено кредитов по форме овердрафт	Начислено процентов	Погашено кредитов	Погашено процентов	Остаток на 31 декабря 2016 г.
АО «Газпромбанк»	16 июня 2017 г.	11,50%	–	585 444	696	(585 444)	(696)	–
Итого			–	585 444	696	(585 444)	(696)	–

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Обществу доступны следующие источники финансирования:

- 1) Общая сумма доступного лимита по договору займа с ПАО «Интер РАО» 10 536 000 тыс. руб. Целевое использование: «осуществление платежей по Договору на завершение строительство ПГУ 440 МВт на Затонской ТЭЦ, в рамках реализации инвестиционного проекта».
- 2) Общая сумма доступного лимита по договору займа с ПАО «Интер РАО» 3 700 000 тыс. руб. Цель предоставления займа – пополнение оборотных средств Заемщика и инвестиционная деятельность.
- 3) Общая сумма доступного лимита по договору займа с ПАО «Интер РАО» 30 000 000 тыс. руб. Цель предоставления займа – пополнение оборотных средств.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Судебные иски	Предстоящие отпуска	Выплата вознаграждений	Прочие оценочные обязательства	Итого
31 декабря 2015 г.	3 187	89 304	413 720	–	506 211
Признано в отчетном периоде	15 930	227 450	490 201	148 906	882 487
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(9 188)	(206 970)	(394 315)	–	(610 473)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(8 330)	–	(29)	–	(8 359)
31 декабря 2016 г.	1 599	109 784	509 577	148 906	769 866
Признано в отчетном периоде	2 000	233 633	514 632	437 597	1 187 862
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	–	(222 879)	(470 116)	(148 906)	(841 901)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(944)	–	–	–	(944)
31 декабря 2017 г.	2 655	120 538	554 093	437 597	1 114 883

Все резервы по состоянию на 31 декабря краткосрочные.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Величина оценочного обязательства по оплате неиспользованных отпусков в сумме 120 538 тыс. руб. была определена Обществом на основании статистики данных учета рабочих дней и дней отпуска за период 2009-2017 годов. Общество признало оценочное обязательство по оплате отпусков, неиспользованных по состоянию на 31 декабря 2017 г. с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков пересчитывается на каждую отчетную дату и корректируется в сторону уменьшения (увеличения) в зависимости от уменьшения (увеличения) неиспользованных дней отпуска. Полностью оценочное обязательство может быть погашено в случае единовременного увольнения сотрудников при реорганизации (ликвидации) Общества.

Резерв по предстоящим расходам на оплату вознаграждений

Резерв по предстоящим расходам на оплату вознаграждений за 2017 год сотрудникам Общества в сумме 554 093 тыс. руб. (за 2016 год – в сумме 509 577 тыс. руб.) был сформирован в соответствии с Учетной политикой Общества и включает в себя сумму страховых взносов. Вознаграждения предусмотрены Положением об оплате и стимулировании труда Общества. Данный резерв планируется использовать в 2018 году. По мнению руководства, фактический расход выплат на указанные цели не превысит сумму сформированного резерва.

Прочие оценочные обязательства

Оценочное обязательство по возможным потерям в сумме 148 906 тыс. руб., признанное в 2016 году на основании результатов налоговой проверки, использовано в отчетном периоде.

В 2017 году признано новое оценочное обязательство в сумме 437 597 тыс. руб. на ожидаемые штрафы за неисполнение обязательств по поставке мощности ДПМ за несвоевременное начало ввода объекта «Затонской ТЭЦ» (ПГУ-ТЭЦ-5).

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Поставщики и подрядчики	1 340 160	1 327 645	1 487 248
Задолженность перед персоналом	98 424	82 472	9 378
Задолженность перед внебюджетными фондами	27 835	6 939	2 092
Задолженность по налогам и сборам:	240 564	630 617	409 916
Авансы полученные	30 462	10 194	51 290
Прочие кредиторы	760 854	229 384	441 211
Итого	2 498 299	2 287 251	2 401 135

Общая сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2017 г. включает только краткосрочную задолженность. Долгосрочной задолженности на 31 декабря 2017 г. нет (на 31 декабря 2016 г. сумма долгосрочной задолженности составляла 4 128 тыс. руб. и подлежала оплате в основном ООО «Лизинговая компания «Стандарт»).

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

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

13.1 Выручка и себестоимость

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

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
Реализация электроэнергии	28 597 914	(24 703 077)	3 894 837
Реализация теплоэнергии	13 236 817	(11 394 822)	1 841 995
Аренда имущества	36 372	(20 323)	16 049
Реализация химически очищенной воды (теплоноситель)	1 331 604	(1 544 827)	(213 223)
Прочая реализация	113 554	(60 965)	52 589
Итого за 2017 год	43 316 261	(37 724 014)	5 592 247

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
Реализация электроэнергии	29 834 296	(25 012 191)	4 822 105
Реализация теплоэнергии	12 889 515	(11 133 850)	1 755 665
Аренда имущества	35 954	(18 615)	17 339
Реализация химически очищенной воды (теплоноситель)	1 512 195	(1 480 885)	31 310
Прочая реализация	89 012	(47 804)	41 208
Итого за 2016 год	44 360 972	(37 693 345)	6 667 627

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены следующим образом:

Наименование	2017 г.	2016 г.
Топливо	(25 591 807)	(25 925 255)
Энергия	(3 473 030)	(3 285 615)
Затраты на оплату труда	(2 343 562)	(2 359 595)
Услуги сторонних организаций	(2 622 152)	(2 447 034)
Амортизация	(1 558 126)	(1 487 648)
Отчисления на социальные нужды	(703 184)	(700 699)
Сырье и материалы	(754 627)	(828 509)
Налог на имущество	(314 168)	(326 000)
Прочие затраты	(165 725)	(147 441)
Вода	(197 633)	(185 549)
Итого	(37 724 014)	(37 693 345)

В составе управленческих расходов за 2017 год учтены расходы по содержанию управленческого персонала, аудиторские услуги, оценочные услуги и консультационные услуги в сумме 108 387 тыс.руб. (за 2016 год – 82 511 тыс. руб.)

В составе коммерческих расходов за 2017 год признаны расходы на услуги по организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности) в сумме 95 471 тыс. руб. (2016 год: 95 853 тыс. руб.).

13.2 Прочие доходы и расходы

В течение 2017 и 2016 годов были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2017 г.	Доходы за 2016 г.
Восстановление резервов под снижение стоимости материальных ценностей	47 156	–
Пени, штрафы, неустойки, страховое возмещение	12 008	41 533
Доходы от оприходования МПЗ в результате ремонта/ликвидации основных средств	34 511	32 900
Доходы от реализации основных средств и МПЗ	196 583	146 975
Доходы от реализации ценных бумаг	–	119 038
Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	247	399
Доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	7 733	3 548
Восстановление резервов под обесценение финансовых вложений	–	5 024
Увеличение стоимости финансовых вложений в акции	–	235
Доходы от погашения векселей	483 429	529 382
Доходы от уступки прав требования	205 748	–
Восстановление резерва по сомнительным долгам	–	152 863
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	82 251	4 571
Прочие	7 500	11 222
Итого прочие доходы	1 077 166	1 047 690

Прочие расходы	Расходы за 2017 г.	Расходы за 2016 г.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	–	(16 315)
Резерв по сомнительным долгам	(1 099 090)	–
Благотворительность	(402 200)	(304 500)
Расходы на проведение социальных, культурных, спортивных мероприятий и ВСХ	(63 750)	(57 424)
Списание основных средств и объектов НЗС	(11 963)	(32 965)
Списание МПЗ	(42 197)	–
Расходы по реализации и выбытию прочего имущества	(185 889)	(466 955)
Расходы от реализации ценных бумаг	–	(68 646)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(2 008)	(499 747)
Резерв по судебным и налоговым разбирательствам	(2 000)	(156 506)
Расходы от погашения векселей	(483 429)	(529 382)
Расходы от уступки прав требования	(215 326)	–
Расходы от безвозмездно переданных активов	–	(37 391)
Пени, штрафы, неустойки	(343 982)	(268)
Оценочное обязательство на ожидаемые штрафы за неисполнение обязательств по поставке мощности ДПМ	(437 597)	–
Прочие	(181 122)	(104 634)
Итого прочие расходы	(3 470 553)	(2 274 733)

В 2017 году по статье «Пени, штрафы, неустойки» проведены расходы в виде штрафов по договорам поставки мощности в сумме 337 677 тыс. руб. за несвоевременное начало ввода объекта «Затонской ТЭЦ» (ПГУ-ТЭЦ-5).

По статье «Благотворительность» в 2017 году учтены расходы в виде пожертвований в основном пользу Фонда социальных целевых программ в сумме 300 000 тыс. руб. (за 2016 год в сумме 220 000 тыс. руб.)

В декабре 2016 года по статье «убытки прошлых лет» проведено доначисление налога на имущество по результатам выездной налоговой проверки за 2011-2012 годы, а также доначислен налог на имущество за 2013-2015 годы без применения пониженной ставки по п. 3 ст. 380 НК РФ. Всего налог на имущество доначислен в сумме 498 064 тыс. руб.

14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения за 2017 г.	Включено в доходы/ (расходы) в 2017 г.	Включено в доходы/ (расходы) в 2016 г.
Резерв по сомнительным долгам	Снижение сомнительной дебиторской задолженности с низкой вероятностью погашения	(1 099 090)	152 863
Резерв под снижение стоимости запасов	Восстановлено резервов в связи со списанием неликвидных МПЗ	47 156	(16 315)
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Восстановление резерва по вложению в ООО «Агрохозяство Мир», в связи с продажей доли.	–	5 024

Общество не может оценить влияние изменения вышеуказанных оценочных значений на финансовую отчетность будущих периодов.

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2017 и 2016 годы представлен следующим образом:

	2017 г.	2016 г.
Прибыль до налогообложения	3 260 880	5 552 684
Условный расход по налогу на прибыль	652 176	1 110 537
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	273 569	297 503
по убыткам прошлых лет	401	47 970
остаточная стоимость списанных и реализованных ОС	670	50 768
Прочие	–	–
Итого	274 640	396 241
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(101 508)	(109 402)
по прибыли прошлых лет	(964)	(1 080)
по оценочным обязательствам по хозяйственным спорам и судебным разбирательствам	–	–
Прочие	–	–
Итого	(102 472)	(110 482)
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по начислению оценочных обязательств по выплате премий, по компенсации при увольнении, по оплате дней неиспользованных отпусков	11 087	23 272
по резерву по сомнительной задолженности	(15 889)	45 209
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	(9 431)	3 263
по резерву под обесценение финансовых вложений	–	(1 005)
остаточная стоимость списанных и реализованных ОС	9 025	4 658
Прочее	2 443	16 953
Итого	(2 765)	92 350
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по уточненной декларации за прошлые периоды	–	–
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете за текущий период	(24 162)	(22 827)
Прочие	43 535	(9 041)
Итого	19 373	(31 868)
Итого (доход)/расход по налогу на прибыль, включая:	840 952	1 456 778
Текущий налог на прибыль	840 952	1 456 778

В 2017 году проведены перерасчеты по налогу на прибыль в сумме 211 041 тыс. руб. (в 2016 году в сумме 12 711 тыс. руб.). В отчете о финансовых результатах перерасчеты отражены по строке «Прочие» и состоят из:

Вид начисления	Сумма
Перерасчет налога на прибыль за 2016 год в связи с симметричной корректировкой налоговой базы с АО «Интер РАО – Электрогенерация» в результате совершения сделки по уступке прав требования по договору поставки мощности	217 817
Перерасчет налога на прибыль за 2008 г. по объектам мобилизационного назначения в связи с переходом с 1 января 2009 г. на ставку налога на прибыль 20%	(9 977)
Прочие перерасчеты	3 201
Итого	211 041

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Связанными сторонами Общества являются ее дочерние и зависимые компании, ПАО «Интер РАО», все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ПАО «Интер РАО», а также основной управленческий персонал Общества и указанных компаний.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ПАО «Интер РАО»	Российская Федерация, г. Москва	ПАО «Интер РАО» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100,000%	—
Дочерние хозяйственные общества					
2.	ООО «БашРТС»	РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «БашРТС»	—	99,9999%
3.	ООО «Башэнерготранс»	РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала ООО «Башэнерготранс»	—	99,999%

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал					
5.	Симановский Александр Александрович	г. Уфа	Генеральный директор Общества	—	—
6.	Ишбердин Альфит Амирович	г. Уфа	Главный бухгалтер	—	—
7.	Кремер Владимир Львович	г. Уфа	Главный инженер	—	—
8.	Сычев Дмитрий Юрьевич	г. Уфа	Директор по экономике и финансам	—	—

Ссылка на полный список связанных сторон <http://www.interrao.ru/company/structure/>.

Операции со связанными сторонами

Процентный расход по займам полученным

	2017 г.	2016 г.
Дочерние и основное хозяйствующее общество		
ПАО «Интер РАО»	—	217 433
Итого	—	217 433

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	2017 г.	2016 г.
Дочерние и основное хозяйствующее общество		
ООО «Башэнерготранс»	279 092	253 096
ООО «БашРТС»	4 408	1 451
ПАО «Интер РАО»	0	356
Другие связанные стороны		
ПАО «Интер РАО-Электрогенерация»	15 348 313	10 918 503
ООО «Кварц-групп»	680 856	730 962
ООО «Интер РАО-Инжиниринг»	156 801	143 995
ООО «ИНТЕР РАО – Центр управления закупками»	112 976	128 845
ООО «Интер РАО ИТ»	90 641	59 378
ООО ЛОЦ «Энергетик»	57 386	59 192
ЧОУ ДПО ЦПО Энергетик	37 185	28 798
Прочие	60 317	56 303
Итого	16 827 975	12 380 879

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

	2017 г.	2016 г.
Дочерние и основное хозяйствующее общество		
ООО «БашРТС»	5 457 403	5 450 269
ПАО «Интер РАО»	364 561	442 689
ООО «Башэнерготранс»	2 954	3 573
Другие связанные стороны		
ООО «РН-Энерго»	3 211 136	2 740 686
ПАО «Мосэнергосбыт»	1 749 161	1 797 240
АО «Петербургская сбытовая компания»	666 717	699 492
ПАО «Иркутскэнерго»	0	377 050
ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана»	3 397 758	336 505
ПАО «Интер РАО-Электрогенерация»	130 663	149 433
ПАО «Саратовэнерго»	137 615	138 807
АО «ИНТЕР РАО Капитал»	0	119 038
ПАО «Томскэнергосбыт»	57 960	88 490
АО «Алтайэнергосбыт»	98 698	62 892
ООО «Интер РАО – Орловский энергосбыт»	43 900	47 834
ООО «РТ-Энерготрейдинг»	23 409	26 343
ОАО «Промышленная энергетика»	3 834	17 989
ООО ЛОЦ «Энергетик»	4 583	5 962
ООО «Кварц-групп»	4 750	5 660
Прочие	127 205	94 083
Итого	15 482 307	12 604 035

В 2017 году Общество выплатило дивиденды единственному участнику ПАО «Интер РАО» в сумме 1 750 000 тыс. руб. Полученных дивидендов не было.

В 2016 году полученных и уплаченных дивидендов не было.

Дебиторская задолженность

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Дочерние и основное хозяйствующее общество			
ООО «БашРТС»	4 773 665	3 871 309	4 020 352
ПАО «Интер РАО»	22 293	19 557	8 831
ООО «Башэнерготранс»	171	230	387
Другие связанные стороны			
ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана»	248 303	317 277	—
ООО «РН-Энерго»	272 668	155 988	25 649
ПАО «Мосэнергосбыт»	46 184	52 744	49 837
АО «Петербургская сбытовая компания»	26 631	21 515	23 659
ПАО «Саратовэнерго»	12 689	4 005	3 574
ООО «Кварц-групп»	1 416	788	409
ООО «ЛОЦ Энергетик»	1 372	783	989
АО «Промышленная энергетика»	—	538	1 528
Прочие	13 233	18 922	18 136
Итого	5 418 625	4 463 656	4 153 351

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2017 г. создан в сумме 3 859 922 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. в сумме 2 806 578 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. в сумме 3 183 625 тыс. руб.). Сумма резерва в основном состоит из просроченной дебиторской задолженности ООО «БашРТС».

В 2016-2017 году списанной дебиторской задолженности не было.

Кредиторская задолженность

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Дочерние и основное хозяйствующее общество			
ООО «Башэнерготранс»	56 088	74 869	98 518
ООО «БашРТС»	648	262	425
Другие связанные стороны			
ПАО «Интер РАО-Электрогенерация»	215 031	173 630	–
ООО «Кварц-групп»	137 874	92 877	183 970
ООО «Интер РАО – Центр управления закупками»	18 881	20 617	86 211
ООО «Интер РАО-Инжиниринг»	–	15 443	30 845
ООО «Интер РАО ИТ»	14 181	10 389	16 623
Прочие	13 672	12 953	29 833
Итого	456 375	401 040	446 425

Денежные средства

В 2017 году движение денежных средств по счетам в банках, являющихся связанными сторонами представлено следующим образом.

	Остаток денежных средств по состоянию на 1 января	Размещение денежных средств в течение периода	Снятие денежных средств в течение периода	Остаток денежных средств по состоянию на 31 декабря
АО «АБ Россия»	107	12 899 738	(12 899 836)	9

В 2016 году движение денежных средств по счетам в банках, являющихся связанными сторонами представлено следующим образом.

	Остаток денежных средств по состоянию на 1 января	Размещение денежных средств в течение периода	Снятие денежных средств в течение периода	Остаток денежных средств по состоянию на 31 декабря
АО «АБ Россия»	104	5 410 538	(5 410 535)	107

На 31 декабря 2017 года у Общества числились беспроцентные векселя АО «АБ Россия» на сумму 93 063 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г.: 0 руб.)

Денежные потоки между связанными сторонами

Денежные потоки	2017 г.	2016 г.
Поступления	12 531 232	8 249 005
Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	10 678 758	8 109 679
Арендные платежи, роялти, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные и иные аналогичные платежи	12 775	16 361
Поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях	–	119 038
Прочие поступления по инвестиционным операциям	–	33
Прочие поступления по текущим операциям	1 839 699	3 894
Платежи	21 847 657	15 945 662
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	16 187 987	11 680 334
Приобретение, создание, модернизация и реконструкция внеоборотных активов	470 541	558 418
Погашение займов и выплата процентов по долговым обязательствам	–	3 670 648
Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	1 750 000	–
Прочие платежи по текущим операциям	3 439 129	36 262

В рамках прочих поступлений и платежей по текущим операциям со связанными сторонами представлено в основном движение по договору о предоставлении краткосрочного займа со сроком погашения менее 3-х месяцев ПАО «Интер РАО». Поступления по договору составили 1 828 788 тыс. руб., платежи 3 278 557 тыс. руб.

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2017 и 2016 годов.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2017 и 2016 годов.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В состав основного управленческого персонала в 2017 году включались: генеральный директор; директор по экономике и финансам; главный инженер; главный бухгалтер.

Сумма выплат в 2017 году данному персоналу составила 38 414 тыс. руб. в том числе премии 10 254 тыс. руб. (в 2016 году: 29 003 тыс. руб., в том числе премии в сумме 9 272 тыс. руб.).

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются 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.

В 2017 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2017 г. составила 7,75%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять 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

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Сложившаяся практика указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2017 г. составляет 2 655 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 г. – 1 599 тыс. руб.; на 31 декабря 2015 г. – 1 379 руб.).

18. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, финансовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества организует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Основные цели, принципы и подходы в деятельности Общества по управлению рисками определены в Положении об управлении рисками.

Отраслевые риски

Отраслью Общества является электроэнергетика. Основными видами деятельности Общества в 2017 году были производство и реализация тепловой и электрической энергии и мощности, выработанной на собственном генерирующем оборудовании.

Электроэнергетика является одной из ведущих отраслей российской экономики. Отрасль является жизненно важной для развития экономики России, и все происходящее в российской электроэнергетике так или иначе затрагивает практически все отрасли народного хозяйства.

Ключевыми проблемами отрасли являются:

- существенный износ основных фондов;
- сильное регулирование со стороны государства при установлении цен на электроэнергию: неэффективная тарифная политика (ценообразование по принципу «издержки плюс» на тепловую энергию) ведет к занижению финансовых показателей компаний.

К числу отраслевых рисков Общества можно отнести следующие:

1) Эксплуатационные риски, связанные со старением оборудования и износом основных фондов

Возможные негативные изменения в отрасли: потеря надежности энергоснабжения. Для минимизации данных рисков Общество реализует следующие мероприятия:

- реконструкция действующих и строительство новых генерирующих объектов;
- техническое перевооружение генерирующих и теплопередающих объектов;
- страхование имущества и перерывов в деятельности.

2) Риски, связанные с повышением цен на топливные ресурсы, используемые станциями Общества

Для отрасли характерна высокая зависимость себестоимости генерации электроэнергии от цен на другие энергоресурсы (в первую очередь газ), которые на сегодняшний день подвержены значительным колебаниям. Возможное влияние негативных изменений: ухудшение финансово-экономического состояния Общества. Действия Общества в случае наступления указанных изменений:

- повышение операционной эффективности компании путем реализации программ по снижению производственных издержек и экономии топлива;
- проведение взвешенной финансовой политики.

- 3) *Риски, связанные с установлением цен на тепловую энергию и электроэнергию ниже экономически обоснованного уровня*

Возможное влияние негативных изменений: ухудшение финансово-экономического состояния Общества. Действия Общества в случае наступления указанных изменений:

- повышение операционной эффективности путем реализации программ по снижению производственных издержек и экономии топлива;
- проведение работы по заключению долгосрочных контрактов на электроснабжение;
- более эффективная работа на либерализованном рынке электроэнергии;
- проведение взвешенной финансовой политики;
- взаимодействие с органами государственной законодательной и исполнительной власти в части проведения взвешенной тарифной политики.

- 4) *Риски, связанные с неисполнением обязательств по Договорам о предоставлении мощности*

Возможное влияние наступления указанного негативного события: ухудшение финансово-экономического состояния Общества, потеря надежности энергоснабжения.

Руководство считает влияние отраслевого риска на финансовые результаты деятельности Общества не поддающимся достоверной оценке.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы. Правовые риски характерны для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации и иностранных государств.

Для минимизации правовых рисков Общество применяет обязательную предварительную юридическую экспертизу. Правовая служба осуществляет мониторинг изменений законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска, а также мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ.

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и иного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Общества, являются, по мнению Общества, незначительными.

Страновые и региональные риски

Объем реализуемой Обществом продукции приходится на территорию Российской Федерации, а именно Республику Башкортостан; таким образом, Общество мало подвержено страновым рискам прочих государств.

Общество учитывает влияние страновых и региональных рисков на его финансово-хозяйственную деятельность в регионе присутствия. Уровень риска оценивается как низкий.

Финансовые риски

Общество расценивает финансовые риски как крайне важные.

Влияние *инфляционного риска* на финансовую устойчивость компании учитывается при составлении финансовых планов Общества. Рост инфляции в краткосрочном периоде может привести к опережающему темпу роста расходов над доходами. В случае неблагоприятного изменения общих показателей инфляции, Общество может оптимизировать управление дебиторской задолженностью и структурой затрат. В результате влияния вышеуказанных финансовых рисков, подвержены незначительному изменению такие показатели финансовой отчетности, как чистая прибыль и дебиторская задолженность.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает заемные средства преимущественно только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Для реализации крупных инвестиционных проектов Общество привлекает как собственные, так и заемные средства. Однако учитывая, что по состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество не имеет задолженности в виде полученных заемных средств, *риск изменения процентных ставок* оценивается как несущественный.

Рыночный риск

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает влияние валютного риска на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества минимальным.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая денежные средства и их эквиваленты в банках и т.д. (строки 1192, 1230, 1240, 1250 баланса). Уровень риска оценивается как высокий.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется посредством регулярного анализа контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости и мониторинга непогашенной дебиторской задолженности. Необходимость учета формирования резерва по сомнительным долгам изучается на каждую отчетную дату согласно утвержденной в Обществе методике.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. дебиторская задолженность Общества за вычетом созданного резерва составила 3 116 494 тыс. руб., в том числе просроченная 198 406 тыс. руб. Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 2 498 299 тыс. руб.

Риск ликвидности

Деятельность Общества подвержена факторам, которые могут привести к снижению ликвидности. Наиболее значимым фактором является платежная дисциплина потребителей.

Управление ликвидностью осуществляется Обществом посредством планирования денежных потоков по видам деятельности. В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество использует систему заключения договоров с контрагентами со сценарными условиям оплаты, способствующими снижению данного вида риска.

Риск снижения ликвидности, учитывая кризисные явления в экономике страны, оценивается Обществом как существенный. Риск банкротства или ликвидации Общества в настоящее время отсутствует.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимых и реализуемых Обществом работ и услуг, соблюдении сроков оказания услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор

Главный бухгалтер

8 февраля 2018 г.



Симановский А.А.

Ишбердин А.А.