Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Публичное акционерное общество "Волгоградоблэлектро"**	по ОКПО	05305750		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3443029580		
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**	по ОКВЭД	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Иная смешанная российская собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	49	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
400075, Волгоградская обл, Волгоград г, им Шопена ул, д. № 13

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	255	326	15
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-2 п.2.7	Основные средства	1150	3 785 970	3 306 466	3 077 319
	в том числе: Основные средства в организации	11501	3 597 783	3 199 118	2 896 340
	Оборудование к установке	11502	8 927	9 369	8 892
	Незавершенное строительство	11503	128 089	89 430	164 703
	Авансы, направляемые на приобретение внеоборотных активов	11504	44 535	4 800	2 511
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-2 п.2.8	Финансовые вложения	1170	3 000	3 950	3 950
П-2 п.2.27	Отложенные налоговые активы	1180	21 371	15 489	16 292
П-2 п.2.9	Прочие внеоборотные активы	1190	3 549	3 229	2 450
	Итого по разделу I	1100	3 814 145	3 329 460	3 100 026
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-2 п.2.11	Запасы	1210	137 760	139 351	63 482
	в том числе: Материалы	12101	76 820	63 972	60 077
	Расходы будущих периодов	12102	1 465	3 970	3 397
	Прочие запасы	12103	59 464	71 404	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	33	95	1 221
П-2 п.2.12	Дебиторская задолженность	1230	555 440	478 521	497 069
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	414 854	331 524	370 966
П-2 п.2.16	Расчеты по налогам и сборам	12302	32 475	27 861	1 044
П-2 п.2.13	Авансы выданные	12303	32 041	31 635	29 890
	Прочие дебиторы	12304	76 070	87 501	95 169
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П-2 п.2.14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	161 869	160 619	207 983
	в том числе: Расчетные счета	12501	161 867	147 561	89 409
	Касса	12502	2	8	35
	Прочие денежные средства и их эквиваленты	12503	-	13 050	118 539
П-2 п.2.15	Прочие оборотные активы	1260	8 401	1 908	1 638
	в том числе: НДС с авансов уплаченных	12601	8 401	1 869	1 599
	Итого по разделу II	1200	863 503	780 494	771 393
	БАЛАНС	1600	4 677 648	4 109 954	3 871 419

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-2 п.2.17	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	85 914	83 492	83 492
	в том числе: дополнительный выпуск акций до регистрации изменений в учредительные документы	1311	2 422	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 448 625	2 349 457	2 250 339
П-2 п.2.17.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	347 794	163 540	163 540
	в том числе: дополнительный выпуск акций до регистрации изменений в учредительные документы	1351	184 254	-	-
	Резервный капитал	1360	12 976	12 976	12 976
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	12 524	12 524	12 524
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 170 947	992 238	889 638
	Итого по разделу III	1300	4 066 256	3 601 703	3 399 985
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
П-2 п.2.27	Отложенные налоговые обязательства	1420	96 263	80 532	60 677
	Оценочные обязательства	1430	693	679	678
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	96 956	81 211	61 355
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-2 п.2.12	Кредиторская задолженность	1520	472 845	390 059	377 946
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	257 940	229 890	177 405
	Задолженность перед персоналом организации	15202	56 712	49 383	44 606
П-2 п.2.16	Задолженность по страховым взносам	15203	27 881	22 619	22 185
П-2 п.2.16	Задолженность по налогам и сборам	15204	54 634	29 863	79 005
	Авансы полученные	15205	40 426	38 902	31 730
	Прочие кредиторы	15206	35 252	19 402	23 015
П-2 п.2.19	Доходы будущих периодов	1530	393	507	619
П-2 п.2.20	Оценочные обязательства	1540	41 198	36 474	31 514
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	15401	41 198	36 474	31 514
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	514 436	427 040	410 079
	БАЛАНС	1700	4 677 648	4 109 954	3 871 419

Руководитель _____ **Воцко Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Публичное акционерное общество "Волгоградоблэлектро"**	по ОКПО	05305750		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3443029580		
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**	по ОКВЭД	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Публичные акционерные общества / **Иная смешанная российская собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	49	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
П-2 п.2.24	Выручка	2110	2 898 935	2 734 005
	в том числе: Передача электроэнергии	21101	2 834 521	2 638 722
	Технологическое присоединение	21102	15 290	20 596
	Прочая	21103	49 124	74 687
П-2 п.2.25	Себестоимость продаж	2120	(2 488 117)	(2 519 772)
	в том числе: Передача электроэнергии	21201	(2 401 318)	(2 404 866)
	Технологическое присоединение	21202	(48 451)	(59 726)
	Прочая	21203	(38 348)	(55 180)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	410 818	214 233
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	410 818	214 233
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П-2 п.2.26	Проценты к получению	2320	11 654	18 342
	Проценты к уплате	2330	-	-
П-2 п.2.26	Прочие доходы	2340	30 600	32 623
	в том числе: Доходы от реализации основных средств	23401	5 834	5 793
	Доходы по восстановлению резервов по сомнительным долгам	23402	3 728	4 725
	Доходы по восстановлению резервов под обесценение стоимости незавершенного строительства	23403	-	4 619
	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	23404	7 577	911
	Доходы от списания кредиторской задолженности	23405	942	260
	Доходы от стоимости материалов при ликвидации основных средств	23406	1 151	1 319
	Доходы по дооценке основных средств ранее уцененных	23407	646	913
	Доходы от реализации прочего имущества	23408	3 197	931
	Штрафы, пени и неустойки к получению	23409	5 288	5 962
	Прочие доходы	23410	2 237	7 190
П-2 п.2.26	Прочие расходы	2350	(153 369)	(77 404)
	в том числе: Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23501	(9 102)	(14 609)
	Расходы за счет фонда потребления	23502	(40 603)	(35 374)
	Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам	23503	(27 231)	(14 355)
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	23504	(44 250)	(3 397)
	Штрафы, пени и неустойки к уплате	23505	(1 249)	(300)
	Прочие расходы	23506	(30 934)	(9 369)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	299 703	187 794
	Текущий налог на прибыль	2410	(100 058)	(55 226)
П-2 п.2.27	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	49 966	38 325
П-2 п.2.27	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(15 731)	(19 855)
П-2 п.2.27	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 882	(803)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	189 796	111 910

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	99 168	99 118
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
П-2 п.2.28	Совокупный финансовый результат периода	2500	288 964	211 028
П-2 п.2.29	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	114,95	69,23
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Воцко Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала

за 20 18 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Публичное акционерное общество "Волгоградоблэлектро'**	по ОКПО	05305750		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3443029580		
Вид экономической деятельности **Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям**	по ОКВЭД	35.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Публичные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность**	ОКОПФ/ОКФС	12247	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	**83 492**	(-)	**2 250 339**	**163 540**	**12 976**	**889 638**	**3 399 985**
	За 20 17 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	**0**	-	**119 291**	**0**	-	**112 003**	**231 294**
	в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	**111 910**	**111 910**
	переоценка имущества	3212	x	x	**119 291**		x	-	**119 291**
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	**0**	x	**93**	**93**
	дополнительный выпуск акций	3214	**0**	-	-	-	x	x	**0**
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(29 576)	(29 576)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	( )	x	(6)	(6)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(29 570)	(29 570)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(20 173)	(-)		20 173	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x		( )	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	83 492	(-)	2 349 457	163 540	12 976	992 238	3 601 703
За 20 18 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	2 422	-	118 384	184 254	-	190 090	495 150
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	189 796	189 796
переоценка имущества	3312	x	x	118 384	-	x	-	118 384
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x			x	294	294
дополнительный выпуск акций до регистрации изменений в учредительные документы	3314	2 422	-	-	184 254	x	x	186 676
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	x		x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	( )	(-)	(-)	(30 597)	(30 597)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	(-)	x	(1)	(1)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(30 596)	(30 596)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(19 216)	(-)		19 216	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x		(0)	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	85 914	(-)	2 448 625	347 794	12 976	1 170 947	4 066 256

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.[1]	Изменения капитала за 20 17 г.[2]		На 31 декабря 20 17 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
в том числе:					
Переоценка внеоборотных активов:					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
в том числе:					
Добавочный капитал без переоценки:					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
Уставный капитал: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.[2]	На 31 декабря 20 16 г.[1]
Чистые активы	3600	**4 066 649**	**3 602 210**	**3 400 604**

Генеральный директор _____ (подпись) Воцко А.В. (расшифровка подписи)

"25" марта 20 19 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Публичное акционерное общество "Волгоградоблэлектро"	по ОКПО	05305750		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3443029580		
Вид экономической деятельности: Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД	35.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	49	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 857 605	2 764 213
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 318 042	1 209 138
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	24 028	22 024
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы от реализации продукции, товаров, работ, услуг	4114	179 071	151 141
НДС свернутый поток от поступлений и платежей	4115	-	-
по договору уступки с ООО "Волгоградоблэлектросбыт"	4116	1 305 522	1 358 547
прочие поступления	4119	30 942	23 363
Платежи - всего	4120	(2 271 040)	(2 369 469)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 180 633)	(1 385 589)
в связи с оплатой труда работников	4122	(702 980)	(626 245)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(105 504)	(93 342)
НДС свернутый поток от поступлений и платежей	4125	(8 269)	(32 645)
оплата налогов и сборов	4126	(59 966)	(45 911)
оплата страховых взносов	4127	(189 007)	(172 239)
по договору уступки с ООО "ВОЛГОГРАДСКАЯ ГРЭС"	4128	(16 926)	(4 220)
прочие платежи	4129	(7 755)	(9 278)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	586 565	394 744
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 190	6 033
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 190	6 033
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4220	(560 289)	(418 855)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(560 289)	(418 855)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(555 099)	(412 822)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(30 216)	(29 286)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(30 216)	(29 286)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(30 216)	(29 286)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 250	(47 364)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	160 619	207 983
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	161 869	160 619
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Воцко Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 г.

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 1.1.

тыс. руб.

наименование	код	период	на начало года		изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценивания	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
нематериальные активы - всего	**5100**	**2018 год**	**384**	**(58)**	**-**	**-**	**-**	**(71)**	**-**	**-**	**-**	**384**	**(129)**
	5110	**2017 год**	**36**	**(21)**	**348**	**-**	**-**	**(37)**	**-**	**-**	**-**	**384**	**(58)**
том числе:													
товарный знак №152056	5101	2018 год	19	(19)	-	-	-	-	-	-	-	19	(19)
	5111	2017 год	19	(19)	-	-	-	-	-	-	-	19	(19)
товарный знак №559707	5102	2018 год	17	(4)	-	-	-	(2)	-	-	-	17	(6)
	5112	2017 год	17	(2)	-	-	-	(2)	-	-	-	17	(4)
Вэб-сайт ПАО «ВОЭ»	5103	2018 год	348	(35)	-	-	-	(69)	-	-	-	348	(104)
	5113	2017 год	-	-	348	-	-	(35)	-	-	-	348	(35)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Таблица 1.3.
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Всего	19	19	19
в том числе: товарный знак №152056	19	19	19

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

2.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 2.1.
тыс. руб.

наименование показателя	код	период	на начало года		изменения за период										На конец периода	
					поступило		выбыло		внутреннее перемещение по группам основных средств*	внутреннее перемещение по группам основных средств (амортизация)	начислено амортизации	восстановлено амортиз. по ранее списанным, при инвентаризации	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	всего	в том восстановленные ранее списанные в МПЗ	первоначальная стоимость руб.	накопленная амортизация и убытки от обесценивания					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
основные средства - всего	5200	2018 год	9 240 100	(6 040 982)	644 750	502	(113 004)	102 719	0	0	(354 829)	(502)	377 807	(258 778)	10 149 653	(6 551 870)
	5210	2017 год	8 458 161	(5 561 821)	525 268	256	(113 694)	98 994	0	0	(327 993)	(256)	370 365	(250 162)	9 240 100	(6 040 982)
в том числе:																
здания	5201	2018 год	1 779 547	(1 197 475)	20 985	-	(30 824)	30 624	-	-	(39 591)	-	68 007	(46 479)	1 837 715	(1 252 921)
	5211	2017 год	1 712 469	(1 113 075)	2 837	-	(17 155)	11 166	-	-	(40 768)	-	81 396	(54 798)	1 779 547	(1 197 475)
сооружения	5202	2018 год	4 795 907	(3 275 245)	381 879	395	(25 243)	21 404	-	-	(183 702)	(395)	236 302	(168 526)	5 388 845	(3 606 069)
	5212	2017 год	4 389 931	(3 004 022)	239 218	211	(43 644)	42 445	-	-	(165 505)	(211)	210 402	(148 163)	4 795 907	(3 275 245)
машины и оборудование	5203	2018 год	2 540 867	(1 493 625)	235 456	107	(51 185)	44 939	-	-	(117 343)	(107)	73 498	(43 773)	2 798 636	(1 609 802)
	5213	2017 год	2 235 242	(1 378 170)	273 545	45	(46 487)	39 113	-	-	(107 367)	(45)	78 567	(47 201)	2 540 867	(1 493 625)
транспорт	5204	2018 год	99 505	(69 483)	3 078	-	(5 613)	5 613	-	-	(12 496)	-	-	-	96 970	(76 366)

	5214	2017 год	99 191	(62 235)	6 629	-	(6 315)	6 177	-	-	(13 425)	-	-	-	99 505	(69 483)
производственный хозинвентарь	5205	2018 год	10 779	(5 154)	2 966	-	(139)	139	-	-	(1 697)	-	-	-	13 606	(6 712)
	5215	2017 год	7 833	(4 319)	3 039	-	(93)	93			(928)	-	-	-	10 779	(5 154)
земельные участки	5206	2018 год	13 495	-	386	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 881	-
	5216	2017 год	13 495	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 495	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 2.2.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	период	на начало года		изменения за период							на конец периода
			Стоимость	Величина резерва под обесценение стоимости	приобретено	принято в качестве малоценных активов	списано	построено	перемещение по группам активов	принято к учету в качестве основных средств	Резерв восстановлен	Стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	**5240**	**2018 год**	**98 799**	**-**	**220 848**	**(1 731)**	**(1 406)**	**513 417**	**(48 662)**	**(644 249)**	**-**	**137 016**
	5250	**2017 год**	**178 214**	**(4 619)**	**35 317**	**(4 058)**	**(3 402)**	**441 298**	**(23 558)**	**(525 012)**	**4 619**	**98 799**
в том числе:												
Оборудование к установке	5241	2018 год	9 369	-	48 677	-	(457)	-	(48 662)	-	-	8 927
	5251	2017 год	8 892	-	24 141	-	(106)	-	(23 558)	-	-	9 369
Приобретение объектов основных средств	5242	2018 год	-	-	171 785	-	-	-	-	(171 785)	-	-
	5252	2017 год	-	-	11 176	-	-	-	-	(11 176)	-	-
Строительство объектов	5243	2018 год	79 110	-	-	(1 505)	(825)	443 336	-	(401 627)	-	118 489
	5253	2017 год	153 001	(4 607)	-	(3 803)	(3 256)	405 646	(1 781)	(470 697)	4 607	79 110
Строительство объектов по технологическому присоединению	5244	2018 год	10 320	-	-	(226)	(124)	70 081	-	(70 451)	-	9 600
	5254	2017 год	16 321	(12)	-	(255)	(40)	35 652	1 781	(43 139)	12	10 320
Приобретение земельных участков	5245	2018 год	-	-	386	-	-	-	-	(386)	-	-
	5255	2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	5246	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5256	2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2.1. Авансы, направляемые на приобретение внеоборотных активов

Таблица 2.2.1.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	период	На начало года		изменения за период							На конец периода	
					поступления		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты штрафы и иные начисления.	Погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Использование резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам.	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Авансы, направляемые на приобретение внеоборотных активов	52001	2018 год	4 800	-	117 428	-	77 693	-	-	-	-	44 535	-
	52101	2017 год	2 511	-	31 159	-	28 870	-	-	-	-	4 800	-

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

Таблица 2.3.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	за 2018 год	за 2017 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	296 384	346 152
в том числе:			
здания	5261	14 453	2 837
сооружения	5262	183 052	174 659
машины и оборудование	5263	98 879	168 656
транспорт	5264	-	-
Уменьшена стоимость объектов основных средств в результате частичной ликвидации (по восстановительной стоимости) – всего	5270	57 205	85 301
в том числе:			
здания	5271	-	8 507
сооружения	5272	23 739	43 009
машины и оборудование	5273	33 466	33 785

2.4. Иное использование основных средств

Таблица 2.4.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе – всего,	**5280**	**12 758**	**12 092**	**3 056**
в том числе:				
здания, сооружения	52801	12 564	12 092	2 875
машины, оборудование	52802	-	-	-
транспорт	52803	194	-	181
прочее	52804	-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – всего	**5283**	**389 369**	**361 086**	**356 072**
в том числе:				
здания, сооружения	52831	74 254	88 946	16 572
машины, оборудование	52832	107 455	111 196	7 061
земельные участки	52833	82 847	116 380	149 994
транспорт (спецтранспорт по договорам лизинга)	52834	124 813	44 564	182 445
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	**5284**	**299 422**	**304 495**	**354 086**
Основные средства, переведенные на консервацию	**5285**	-	-	-
Основные средства, переданные в залог (обеспечение по кредиту по балансовой стоимости) - всего	**5286**	-	-	-
здания	52861	-	-	-
сооружения	52862	-	-	-
земельные участки	52863	-	-	-
Основные средства, переданные в безвозмездное пользование, числящиеся на балансе – всего,	**5287**	**12 966**	**17 242**	**17 424**
в том числе				-
транспорт	52871	12 966	17 242	17 424

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

Таблица 3.1.
тыс. руб.

наименование показателя	код	период	на начало года		изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка,	начисление процентов	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	**2018 год**	**5 372**	**(1 422)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(950)**	**5 372**	**(2 372)**
	5311	**2017 год**	**5 372**	**(1 422)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**5 372**	**(1 422)**
в том числе:											
Взнос в уставный капитал ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	5302	2018 год	1 422	(1 422)	-	-	-	-	-	1 422	(1 422)
	5312	2017 год	1 422	(1 422)	-	-	-	-	-	1 422	(1 422)
Взнос в уставный капитал ООО «Волгоградская ГРЭС»	5303	2018 год	950	-	-	-	-	-	(950)	950	(950)
	5313	2017 год	950	-	-	-	-	-	-	950	-
Взнос в уставный капитал ООО «Новые энергетические проекты»	5304	2018 год	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000	-
	5314	2017 год	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000	-
Краткосрочные -всего	**5305**	**2018 год**									
	5315	**2017 год**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:											
Займ, предоставленный ООО «Волгоградская ГРЭС»	5306	2018 год									
	5316	2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5307**	**2018 год**	**5 372**	**(1 422)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(950)**	**5 372**	**(2 372)**
	5317	**2017 год**	**5 372**	**(1 422)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**5 372**	**(1 422)**

4. ЗАПАСЫ

4.1. Наличие и движение запасов

Таблица 4.1.
тыс. руб.

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		использование материалов на строительство, реконструкцию, модернизацию основных средств и прочие	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	в том числе материалы для создания основных средств	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	**5400**	**2018 год**	**143 301**	**(201)**	**248 345**	**(160 881)**	**160**	**(86 304)**	**(24)**	**-**	**144 461**	**6 636**	**(65)**
	5420	**2017 год**	**68 491**	**(136)**	**275 376**	**(181 321)**	**48**	**(19 245)**	**(113)**	**-**	**143 301**	**3 749**	**(201)**
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2018 год	67 844	(201)	214 225	(156 130)	160	(42 525)	(24)	(2)	83 412	6 636	(65)
	5421	2017 год	65 040	(136)	199 528	(176 975)	48	(19 245)	(113)	(504)	67 844	3 749	(201)
готовая продукция и товары отгруженные	5402	2018 год	5	-	2 525	(65)	-	(2 456)	-	2	11	-	-
	5422	2017 год	8	-	54	(561)	-	-	-	504	5	-	-
продукты питания по кафе	5403	2018 год	78	-	2 069	(2 038)	-	-	-	-	109	-	-
	5423	2017 год	46		2 583	(2 551)	-	-	-	-	78	-	-
расходы будущих периодов	5404	2018 год	3 970	-	143	(2 648)	-	-	-	-	1 465	-	-
	5424	2017 год	3 397	-	1 807	(1 234)	-	-	-	-	3 970	-	-
затраты по объектам благотворительности	5405	2018 год	71 404	-	29 383	-	-	(41 323)	-	-	59 464	-	-
	5425	2017 год	-	-	71 404	-	-	-	-	-	71 404	-	-

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 5.1
тыс. руб.

Наименование показателя	код	период	На начало года		изменения за период								На конец периода	
					поступления		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Использование резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам.	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	**5501**	**2018 год**	**473**	**(227)**	**165**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(29)**	**(233)**	**405**	**(256)**
	5521	**2017 год**	**8 649**	**(255)**	**127**	**-**	**(6)**	**-**	**28**	**-**	**-**	**(8 297)**	**473**	**(227)**
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2018 год	473	(227)	165	-	-	-	-	-	(29)	(233)	405	(256)
	5522	2017 год	8 649	(255)	127	-	(6)	-	28	-	-	(8 297)	473	(227)
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	**5510**	**2018 год**	**514 756**	**(36 481)**	**5 373 165**	**17 938**	**(5 290 376)**	**(471)**	**5 690**	**3 318**	**(29 163)**	**233**	**611 927**	**(56 636)**
	5530	**2017 год**	**516 312**	**(27 637)**	**5 319 060**	**25 766**	**(5 353 858)**	**(8)**	**5 688**	**813**	**(15 345)**	**8 297**	**514 756**	**(36 481)**
в том числе:														
авансы выданные	5511	2018 год	31 674	(39)	249 127	-	(248 721)	-	-	9		-	32 071	(30)
	5531	2017 год	29 909	(19)	268 196	-	(266 422)	-	-	9	(29)	-	31 674	(39)
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2018 год	350 588	(19 310)	3 443 942	336	(3 343 341)	-	5 578	804	(23 321)	233	450 954	(36 249)
	5532	2017 год	374 643	(12 071)	3 242 813	1 462	(3 276 067)	-	5 601	560	(13 400)	8 297	350 588	(19 310)

Наименование показателя	код	период	На начало года		изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступления		выбыло				создание резерва по сомнительным долгам.	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Использование резерва по сомнительным долгам				
в т. ч. по сделкам со связанными сторонами	55121	2018 год		-	25	-	(23)	-	-	-	-	-	2	-
	55321	2017 год	2	-	25	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5513	2018 год	27 861	-	107 498	-	(102 069)	(6)	-	-	(809)	-	33 284	(809)
	5533	2017 год	1 044	-	27 014	-	(197)	-	-	-	-	-	27 861	-
расчеты с подотчетными лицами	5514	2018 год	-	-	2 808	-	(2 808)	-	-	-	-	-	-	-
	5534	2017 год	1	-	5 087	-	(5 088)	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами	5515	2018 год	104 458	(17 132)	1 569 790	17 602	(1 593 262)	(465)	112	2 505	(5 033)	-	95 618	(19 548)
	5535	2017 год	103 463	(15 547)	1 772 479	24 304	(1 795 536)	(8)	87	244	(1 916)	-	104 458	(17 132)
выполненные этапы по незавершенным работам	5516	2018 год	175	-		-	(175)	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2017 год	7 252	-	3 471	-	(10 548)	-	-	-	-	-	175	-
Итого	**5500**	**2018 год**	**515 229**	**(36 708)**	**5 373 330**	**17 938**	**(5 290 376)**	**(471)**	**5 690**	**3 318**	**(29 192)**	**-**	**612 332**	**(56 892)**
	5520	**2017 год**	**524 961**	**(27 892)**	**5 319 187**	**25 766**	**(5 353 864)**	**(8)**	**5 716**	**813**	**(15 345)**	**-**	**515 229**	**(36 708)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 5.2.
тыс. руб.

наименование показателя	код	на 31.12.2018		на 31.12.2017		на 31.12.2016	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**5540**	**164 803**	**108 107**	**74 343**	**37 635**	**91 648**	**68 059**
в том числе:							
ПАО «Волгоградэнергосбыт»	5541	102 817	102 817	22 617	22 617	49 322	49 322
ООО «Транссервис»	5542	20 659	-	-	-	-	-
ООО «Дорстройсервис»	5543	9 028	-	9 028	-	6 638	6 638
МУП «Водоканал» г.Котово	5544	4 371	-	4 371	-	4 208	-
ООО «Магнит Энерго»	5545	-	-	-	-	4 035	-
Администрация Ленинского муниципального района	5546	2 126	2 126	3 006	-	-	-
МУП «ЖК БРОН»	5547	11 325	-	11 325	-	-	-
МУП «Городское хозяйство»	5548	-	-	-	-	11 263	-
прочие	5549	14 477	3 164	23 996	15 018	16 182	12 099

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 5.3
тыс. руб.

Наименование показателя	код	период	остаток на начало года	Изменение за период					остаток на конец периода
				поступление		выбыло		Перевод из долго – в краткосрочную задолженность, тыс. руб.	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**2018 год**	**390 059**	**3 911 308**	**1 282**	**(3 828 573)**	**(1 231)**	**-**	**472 845**
	5580	**2017 год**	**377 946**	**4 018 993**	**302**	**(4 006 922)**	**(260)**	**-**	**390 059**
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2018 год	229 890	1 932 971	-	(1 904 867)	(54)	-	257 940
	5581	2017 год	177 405	2 134 875	-	(2 082 389)	(1)	-	229 890
авансы полученные от покупателей и заказчиков	5562	2018 год	38 902	208 275	-	(206 657)	(94)	-	40 426
	5582	2017 год	31 730	173 499		(166 190)	(137)	-	38 902
в том числе									
авансы полученные по договорам технологического присоединения	55621	2018 год	35 381	17 969	-	(15 597)	(82)	-	37 671
	55821	2017 год	29 024	21 685		(15 210)	(118)	-	35 381
расчеты по налогам и сборам	5563	2018 год	29 863	743 863	-	(719 092)	-	-	54 634
	5583	2017 год	79 005	727 956	2	(777 100)	-	-	29 863
расчеты по страховым взносам	5564	2018 год	22 619	211 954	-	(206 692)	-	-	27 881
	5584	2017 год	22 185	186 705	-	(186 271)	-	-	22 619
задолженность перед персоналом	5565	2018 год	49 383	723 765	-	(716 436)	-	-	56 712
	5585	2017 год	44 606	638 051	-	(633 274)	-	-	49 383
расчеты с прочими кредиторами	5566	2018 год	19 402	90 480	1 282	(74 829)	(1 083)	-	35 252
	5586	2017 год	23 015	157 907	300	(161 698)	(122)	-	19 402

Наименование показателя	код	период	остаток на начало года	Изменение за период					остаток на конец периода
				поступление		выбыло		Перевод из долго – в краткосрочную задолженность, тыс. руб.	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	5567	2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5587	2017 год	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**5550**	**2018 год**	**390 059**	**3 911 308**	**1 282**	**(3 828 573)**	**(1 231)**	**-**	**472 845**
	5570	**2017 год**	**377 946**	**4 018 993**	**302**	**(4 006 922)**	**(260)**	**-**	**390 059**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 5.4
тыс. руб.

наименование показателя	код	на 31.12.2018		на 31.12.2017		на 31.12.2016	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**5590**	**2 934**	**2 935**	**2 686**	**2 686**	**2 731**	**2 731**
в том числе:							
ООО «ПСК-34»	5591	1 532	1 532	1 532	1 532	-	-
ОАО «Фирма ЖБИ-6»	5592	1 338	1 338				
ООО «ЭНЕРГИЯ ЮГА»	5593	-	-	975	975	-	-
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	5594	-	-	-	-	582	582
ООО «ТД Арсенал-Энерго»	5595			-	-	343	343

6. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Таблица 6.1
тыс. руб.

Наименование показателя	код	за 2018 год	за 2017 год
Материальные затраты	5610	723 628	648 053
в том числе электроэнергия на технологические цели и хозяйственные нужды	5611	576 275	513 389
Расходы на оплату труда	5620	673 441	605 002
Отчисления на социальные нужды	5630	201 033	180 385
Амортизация	5640	347 092	321 428
Прочие затраты	5650	542 923	764 904
в том числе услуги по передаче электроэнергии	5651	100 391	349 386
Итого по элементам	5660	2 488 117	2 519 772
Изменение остатков (прирост +), уменьшение (-):	-	-	-
незавершенное производство	5670	-	-
готовая продукция	5680	-	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	**5600**	**2 488 117**	**2 519 772**

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Таблица 7.1
тыс. руб.

название показателя	код	период	остаток на начало года	сформировано	использовано	списано как избыточная сумма	остаток на конец года
Оценочные обязательства, в т.ч.	**5700**	**2018 год**	**37 153**	**79 702**	**(74 918)**	**(46)**	**41 891**
	5701	**2017 год**	**32 192**	**71 647**	**(66 671)**	**(15)**	**37 153**
долгосрочные:	**5702**	**2018 год**	**679**	**56**	**-**	**(42)**	**693**
	5703	**2017 год**	**678**	**2**	**-**	**(1)**	**679**
резерв финансовых средств для ликвидации чрезвычайных ситуаций	57021	2018 год	679	56	-	(42)	693
	57031	2017 год	678	2	-	(1)	679
краткосрочные:	**5704**	**2018 год**	**36 474**	**79 646**	**(74 918)**	**(4)**	**41 198**
	5705	**2017 год**	**31 514**	**71 645**	**(66 671)**	**(14)**	**36 474**
оценочные обязательства по оплате отпусков включая страховые взносы во внебюджетные фонды	57041	2018 год	36 012	79 184	(74 460)	-	40 736
	57051	2017 год	31 052	71 183	(66 223)	-	36 012
оценочное обязательство на выплаты по итогам работы за год	57042	2018 год	462	462	(458)	(4)	462
	57052	2017 год	462	462	(448)	(14)	462

8. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

Таблица 8.1
тыс. руб.

название показателя	код	период	остаток на начало года	начислено	погашено	списано как избыточная сумма	остаток на конец года
Резерв по сомнительным долгам	5703	2018 год	36 708	29 192	(3 319)	(5 689)	56 892
	5704	2017 год	27 892	15 345	(813)	(5 716)	36 708
Резерв под обесценение стоимости незавершенного строительства	5705	2018 год	-	-	-	-	-
	5706	2017 год	4 619	-	-	(4 619)	-
Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей	5707	2018 год	201	24	-	(160)	65
	5708	2017 год	136	113	-	(48)	201
Всего	**5709**	**2018 год**	**36 909**	**29 216**	**(3 319)**	**(5 849)**	**56 957**
	5710	**2017 год**	**32 647**	**15 458**	**(813)**	**(10 383)**	**36 909**

* в бухгалтерском балансе резерв по сомнительным долгам не отражается, он уменьшает показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность». Сальдо по данному резерву отражается по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»
* в бухгалтерском балансе резерв под обесценение стоимости незавершенного строительства не отражается, он уменьшает показатель строки 1150 «Основные средства». Сальдо по данному резерву отражается по счету 96.10 «Резервы»
* в бухгалтерском балансе резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не отражается, он уменьшает показатель строки 1210 «Запасы». Сальдо по данному резерву отражается по счету 14.01 «Резервы под снижение стоимости материалов»

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Таблица 9.1
тыс. руб.

наименование показателя	код	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Выданные - всего	5810	-	-	8 891
в том числе				
залог по кредитному договору (по залоговой стоимости)	5811	-	-	-
поручительства по кредитным договорам организации	5812	-	-	-
банковская гарантия на исполнение обязательств по контракту	5813	-	-	8 891

10. Активы, учитываемые на забалансовых счетах.

Таблица 10.1
тыс. руб.

наименование актива	на 31.12.2018	на 31.12.2017
энергообъекты на техническом обслуживании	16 961	20 447
основные средства до 10 тыс.	9 218	9 420
малоценные активы, производственный и хозяйственный инвентарь	199 704	183 392

Генеральный директор А.В. Воцко

Главный бухгалтер – ООО «АБК» И.А. Медведева

«26» марта 2019 года

ВОЛГОГРАД
ОБЛЭЛЕКТРО

П-2

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2018 год

г. Волгоград

Оглавление

1. Общие сведения 4
1.1. Общая информация. 4
1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества. 133
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах 15
2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности 20
2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности 20
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности. 20
2.3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год 21
2.4. Информация об учетной политике. 21
2.5. Информация о существенных ошибках. 21
2.6. Нематериальные активы. 22
2.7. Основные средства. 22
2.8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 27
2.9. Прочие внеоборотные активы. 30
2.10. Расходы будущих периодов. 31
2.11. Запасы. 31
2.12. Дебиторская и кредиторская задолженность. 33
2.13. Лизинг. 34
2.14. Денежные средства и денежные эквиваленты. 35
2.15. Прочие оборотные активы. 37
2.16. Налоги и сборы. 38
2.17. Капитал. 39
2.17.1. Добавочный капитал (без переоценки). 41
2.18. Кредиты и займы. 41
2.19. Доходы будущих периодов 41
2.20. Оценочные обязательства. 42
2.21. Оценочные резервы. 42
2.22. Резерв под гарантийные обязательства. 43
2.23. Прочие обязательства. 44
2.24. Доходы от обычных видов деятельности. 44
2.25. Расходы от обычных видов деятельности. 46
2.26. Прочие доходы и расходы. 47

2.27. Расчеты по налогу на прибыль..... 49
2.28. Совокупные финансовый результат периода. 51
2.29. Прибыль на акцию..... 51
2.30. Формирование Отчета о движении денежных средств. 52
3. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 54
3.1. Информация об операциях со связанными сторонами. 54
3.1.1. Хозяйственные операции со связанными сторонами 54
3.1.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу 55
3.1.3. Вознаграждения членам ревизионной комиссии 55
3.2. Условные активы и обязательства..... 55
3.3. События после отчетной даты..... 56
3.4. Государственная помощь..... 56
3.5. Информация по прекращаемой деятельности. 56
3.6. Условные факты хозяйственной деятельности. 56
3.7. Информация по сегментам. 57

1. Общие сведения

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВОЭ» за 2018 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения предприятия, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

У ПАО «ВОЭ» имеется полная определенность в применимости допущения непрерывности деятельности в ближайшем будущем.

В финансовой отчетности использовались следующие сокращения:

П-1 - табличная часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

П-2 - текстовая часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 года.

1.1. Общая информация

Полное наименование: Публичное акционерное общество "Волгоградоблэлектро" (далее по тексту «Общество»).

Сокращенное название:

- ПАО "ВОЭ";
- ПАО "Волгоградоблэлектро".

Данные о первичной государственной регистрации:

Зарегистрировано Администрацией Дзержинского района г. Волгограда 16 ноября 1995 года за № 7895 серия В-д 365 от 16.11.1995.

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц:

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИМНС РФ по Дзержинскому району г. Волгограда 04.09.2002 под основным государственным регистрационным номером 1023402971272.

В связи с переименованием в 2015 году общества на ПАО "Волгоградоблэлектро" в Едином государственном реестре юридических лиц 03.07.2015 года осуществлена регистрация изменений, вносимых в учредительные документы общества (Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения: серия 34 № 004309648; Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 03.07.2015г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 2153443250442).

Место нахождения Общества:

Российская Федерация,400075, г. Волгоград, ул. им. Шопена, .13

Почтовый адрес:

Российская Федерация, 400075, г. Волгоград, ул. им. Шопена, .13.

Адрес электронной почты: ***oaovoe@voel.ru***

Реестродержателем Общества является Волгоградский филиал Акционерного общества "Новый регистратор"

Устав ПАО "Волгоградоблэлектро" утвержден в новой редакции годовым общим собранием акционеров 14.06.2018 (протокол №1 от 15.06.2018), зарегистрирован ИФНС России

35

по Дзержинскому району г.Волгограда 26.06.2018 государственный регистрационный номер 2183443465544

Уставный капитал

Уставный капитал Общества за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 составляет 83 491 680 рублей и разделен на 1 739 410 акцию, из них привилегированных акций - 162 877 и обыкновенных акций – 1 576 533 номиналом 48 рублей каждая.

Величина уставного капитала ПАО "Волгоградоблэлектро" соответствует данным представленным в Уставе общества (ст. 5), утвержденным Общим собранием акционеров ПАО "ВОЭ" 14.06.2018 (протокол №1 от 15.06.2018), изменений и дополнений в Устав ПАО "ВОЭ" о величине уставного капитала в 2018 году не вносилось.

Доли в уставном капитале эмитент не имеет.

Ценные бумаги, выпущенные Обществом по состоянию 31.12.2018 приведены в таблице (см.таблицу 1).

Таблица 1. Ценные бумаги ПАО «ВОЭ»

№ п/п	Наименование акционера (участника)	Величина (доля) в уставном капитале, тыс. руб. (%)	Количество акций, штук			
			обыкновенные		Привилегированные	
			Кол-во шт.	% от общего числа	Кол-во шт.	% от общего числа
1	Субъект Российской Федерации Волгоградской области в лице Комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области	73 404 480 (85,02)	1 529 260	32,33	-	
2	ЗАО "Энергомашсервис-А"	13 440 (0,0161)	280	0,006	-	-
3	Физические лица	12 495 504 (14,97)	97 446	2,063	162 877	100
4	Эмиссионный счет		3 102 613	65,60	-	-
5	Итого	83 492 (100)	4 729 599	100	162 877	100
	Общее количество акций 4892476 шт., акции, не учитываемые в определении уставного капитала 3153066 шт.					

В 2017 году Общество осуществило выпуск и регистрацию дополнительных акций.

За период с 1995 по 2018 год ПАО "ВОЭ" осуществило выпуски акций (таблица 2).

Таблица 2. Выпуск акций ПАО "ВОЭ"

Номер государственной регистрации выпуска	Дата государственной регистрации выпуска	Объем выпуска по номинальной стоимости, руб.	Количество ценных бумаг выпуска	Количество размещённых акций (шт.)	Общее количество акции по итогам дополнительной эмиссии	Дата регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг
№29-1-П907	21.11.1995	488 360,00	488 630	488630	488 630 штук обыкновенных	09.06.1999
		162 877,00	162 877	162877	162 877 штук привилегированных	09.06.1999

№1-02-45278-Е	21.11.2000	23 454 240,00	488 630	488 630	488 630	16.01.2001
№2-02-45278-Е	21.11.2000	7 818 096,00	162 877	162 877	162 877	16.01.2001
№1-03-45278-Е	06.12.2001	36 273 408,00	755 696	681 087	1169717	04.12.2001
№ 1-02-45278-Е-002D	11.12.2009	13 504 608,00	1 169 717	281 346	1451063	04.10.2010
№ 1-02-45278-Е-003D	29.11.2011	69 651 024,00	1 451 063	125 470	1 576 533	21.02.2013
№ 1-02-45278-Е-004D	18.07.2017	151 347 168,00	3 153 066	50 453	-	-

На основании распоряжения ФКЦБ России от 18.05.2004 №04-1451/р осуществлено объединение дополнительных выпусков эмиссионных ценных бумаг ПАО "ВОЭ", в результате которого аннулирован государственный регистрационный номер, присвоенный выпуску обыкновенных акций 1-03-45278-Е от 04.12.2001, указанному выпуску обыкновенных акций присвоен государственный регистрационный номер 1-02-45278-Е.

По результатам дополнительной эмиссии, проводимой в 2011-2013 гг., была осуществлена 21.02.2013 государственная регистрация отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций обыкновенных именных бездокументарных размещаемых путем закрытой подписки. На основании приказа РО ФСФР России в ЮФО от 29.05.2013 №29-пз-н был аннулирован индивидуальный номер (код) 003D дополнительного выпуска с государственным регистрационным номером выпуска (дополнительного выпуска) 1-02-45278-Е-003D от 29.11.2011.

Внеочередным общим собранием акционеров ПАО "Волгоградоблэлектро" 29.03.2017 было принято решение об увеличении уставного капитала общества путем размещения дополнительных акций по закрытой подписке (протокол №2 от 30.03.2017).

18.07.2017 за №1-02-45278-Е-004D Южным главным управлением отделения по Ростовской области Центрального банка Российской Федерации было зарегистрировано решение о дополнительном выпуске бездокументарных обыкновенных акций, номинальной стоимостью 48 руб., в количестве 3 153 066 шт. согласно решения Совета директоров от 02.06.2017 (протокол №10 от 05.06.2017), с датой окончания размещения: по истечении 45 дней с даты начала размещения дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО "ВОЭ", также осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.

Южным главным управлением отделение по Ростовской области Центрального банка Российской Федерации 29.08.2017 были зарегистрированы изменения в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг, согласно решения Совета директоров 09.08.2017 (протокол №2 от 10.08.2017) согласно которому, дата окончания размещения ценных бумаг установлена как: по истечении одного года с даты государственной регистрации изменений в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг, также зарегистрированы изменения в проспект ценных бумаг.

Южным главным управлением отделение по Ростовской области Центрального банка Российской Федерации 17.09.2018 были зарегистрированы изменения в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг, согласно решения Совета директоров 14.08.2018 (протокол №3 от 14.08.2017) согласно которому, дата окончания размещения ценных бумаг установлена как: по истечении одного года с даты государственной регистрации изменений в

решение о дополнительном выпуске ценных бумаг, также зарегистрированы изменения в проспект ценных бумаг.

В 2018 году по договорам купли-продажи ценных бумаг №1 от 21.08.2018г., №2 от 01.12.2018г. ПАО «ВОЭ» переданы Комитету по управлению государственным имуществом Волгоградской области акции дополнительного выпуска, зарегистрированного за № 1-02-45278-Е-004D от 18.07.2017г. в количестве 50 453 шт.

Аудитор Общества

В качестве независимого аудитора общества на 2018 года годовым общим собранием акционеров 14.06.2018 (протокол №1 от 15.06.2018) утверждено закрытое акционерное общество "Аналитическая группа".

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации, утв. Постановлением Администрации Ленинского района г. Самары от 24.03.1998г. № 465

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ленинскому району города Самары за основным государственным регистрационным номером 1026300960674, дата внесения записи: 09 октября 2002 года.

ИНН/КПП: 6315343588/ 631501001

ОГРН: 1026300960674

Место нахождения: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д. 2, корпус 1, офис 432

Почтовый адрес: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д. 2, корпус 1, офис 432

Тел/факс: 8(846) 270-26-00, 8(902)372-50-57

Адрес эл. почты: ag432@mail.ru

ЗАО «АГ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) за регистрационным номером: ОРНЗ 11603050683

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности являются:

- оказание услуг по передаче электрической энергии по сетям;
- технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей.

Общество осуществляет свою деятельность в рамках государственного регулирования цен (тарифов) в электроэнергетике.

В соответствии с Федеральным законом от 26 марта 2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 года № 1178 « О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», Правилами недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии и оказания этих услуг, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2004 г. №861, Приказами ФСТ России от 6 августа 2004 года №20-э/2 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», от 17 февраля 2012 года № 98-э «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки», Положением о комитете тарифного регулирования Волгоградской области, утвержденным постановлением Правительства Волгоградской области от 06 февраля 2014г.№ 32-п, Приказом Комитета тарифного регулирования Волгоградской области (далее КТР) от 26.12.2018 года № 48/23, установлены единые (котловые) тарифы на услуги по передаче

38

электрической энергии для всех потребителей региона, принадлежащих к однородной группе, независимо к какой сетевой компании подключен потребитель.

Для взаиморасчетов между смежными сетевыми организациями за оказанные услуги по передаче электрической энергии Приказом КТР Волгоградской области от 26.12. 2018г. № 48/24 установлены индивидуальные тарифы.

Приказом КТР от 26 декабря 2018 года № 48/1 установлены стандартизированные тарифные ставки и ставки за единицу максимальной мощности для определения размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций Волгоградской области.

Общество осуществляло свою деятельность на основании лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

С 03.03.2010 (решение №4 от 03.03.2010 СРО) общество принято в члены саморегулируемой организации***, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации "Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация "Проектный комплекс "Нижняя Волга".***

Номер разрешения (лицензии, документа), подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***34-825-15/100-004.***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства***

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***04.08.2015***

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***Бессрочная***

В соответствии с федеральным законом от 03.07.2016 №372-ФЗ "О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации" с 01.07.2017 указанное свидетельство № ***34-825-15/100-004*** считается не действительным.

С 30.09.2009 (решение общего собрания №9 от 30.09.2009 СРО) общество принято в члены саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, ***"Саморегулируемая организация Ассоциация "Строительный комплекс Волгоградской области"***

До 01.07.2017 ПАО "Волгоградоблэлектро" осуществляло свою деятельность на основании разрешения (лицензии, документа), подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ № ***0104.07-2010-3443029580-С-138.***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства***

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***26.08.2015***

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***Бессрочная***

В соответствии с федеральным законом от 03.07.2016 №372-ФЗ "О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации" с 01.07.2017 указанное свидетельство № ***0104.07-2010-3443029580-С-138*** считается не действительным.

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Орган по сертификации электрической энергии и электроустановок зданий общества с ограниченной ответственностью "Сертификационный цент "ЭКСПЕРТ"***

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***РОСС RU.ЭО22.В00128***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***СЕРТИФИКАТ соответствия электрической энергии в электрических сетях общего назначения переменного трехфазного и однофазного тока частотой 50Гц, соответствует требованиям ГОСТ 32144-2013 (п.п. 4.2.1., 4.2.2.)***

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***18.07.2016***

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***18.07.2019***

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих деятельность на розничных рынках электрической или тепловой энергии Российская ассоциация "Коммунальная энергетика" имени Эдуарда Хижа***

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***Свидетельство***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***распределение электроэнергии - деятельность по обеспечению работоспособности электросетей***

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***29.10.2010***

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***Бессрочная***

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Комитет образования и науки Волгоградской области***

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***396***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***на осуществление образовательной деятельности - на право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования, указанным в приложении к настоящей лицензии***

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***05.08.2015***

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***Бессрочная***

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Нижне-Волжское управление***

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***А39-00452***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***СВИДЕТЕЛЬСТВО о регистрации: опасные производственные объекты, эксплуатируемые организацией, зарегистрированы в***

110

государственном реестре опасных производственных объектов в соответствии с Федеральным законом от 21 июля 1997 г. №116-ФЗ "О промышленной безопасности опасных производственных объектов"

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***19.12.2017***

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***Бессрочная***

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) Нижне-Волжское управление выдала Свидетельство о регистрации электролаборатории***

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***44/17***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Зарегистрирована электролаборатория в Нижне-Волжском управлении Ростехнадзора с правом выполнения испытаний и (или) измерений электрооборудования и (или) электроустановок напряжением до 11 кВ***

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***19.07.2017***

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***19.07.2020***

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору***

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***вх-39-014771***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности: [транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах].***

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***12.01.2017***

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***Бессрочная***

Решением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) Нижне-Волжское управление 19.01.2018 (вход. №3950/1-01 от 06.03.2018) прекращено действие лицензии №ВХ-39-014771 от 12.01.2017.

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Федеральная служба по надзору в сфере природопользования***

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***серия 34 №00215***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности***

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***31.03.2016***

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***Бессрочная***

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство "Южного федерального округа "Энергетический Региональный аудит" (СРО НП "ЮФО "ЭРА")***

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***Свидетельство №073-2017-3443029580-01***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***является членом саморегулируемой организации в области энергетического обследования НП "ЮФО "ЭРА" и имеет допуск на всей территории Российской Федерации***

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***09.11.2017***

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***5 (пять) лет***

Сведения о членстве Общества в СРО и других организациях

Сведения о членстве Общества в СРО и других организациях приведены в таблице (см. таблицу 3)

Таблица 3. Сведения о членстве в СРО и других организациях

№ п/п	Наименование организации	Дата и номер решения о приеме в члены, дата вступления в силу решения о приеме
1	**Саморегулируемые организации**	
1.1	Саморегулируемая организация Ассоциация "Строительный комплекс Волгоградской области" (свидетельство действ. до 01.07.2017 №0104.07-2010-3443029580 С-138 от 26.08.2015)	30.09.2009 решение общего собрания №9, действует с 30.09.2009
1.2	Саморегулируемая организация Ассоциация "Проектный комплекс "Нижняя Волга" (свидетельство действ. до 01.07.2017 №34-825-15/100-04 от 04.08.2015)	03.03.2010 решение №4, действует с 03.03.2010
1.3.	Саморегулируемая организация некоммерческое партнерство "Южного федерального округа" "Энергетический региональный аудит" (свидетельство №073-2017-3443029580-01 от 09.11.2017)	09.11.2017 протокол №10 решения Совета Партнерства, действует с 09.11.2017
1.4	Российская ассоциация "Коммунальная энергетика" имени Эдуарда Хижа	29.10.2010 протокол Совета ассоциации №63
	Другие организации	
2	Некоммерческое партнерство "Совет директоров предприятий и организаций Волгоградской области"	17.10.2007

В связи с необходимостью проведения энергетического обследования в 2017 году ПАО «Волгоградоблэлектро» 09.11.2017г. вступило в саморегулируемую организацию Некоммерческое партнерство «Южного федерального округа «Энергетический Региональный Аудит» и получило свидетельство за №073-2017-3443029580-01 от 09.11.2017 года на допуск к работам по энергетическому обследованию, в связи с чем ПАО «ВОЭ» получило возможность проведения энергетического обследования организаций и предприятий различных форм

42

собственности, а также проведения энергетического обследования систем наружного освещения в рамках предпроектной реализации энергосервисных контрактов.

Сведения о численности работников и оплате труда

Списочная численность работников Общества по состоянию на:
31.12.2018г. составила 1 448 человек;
31.12.2017г. составила 1 427 человек;
31.12.2016г. составила 1 426 человек.

Среднегодовая численность работников ПАО «ВОЭ» составляет: за 2018 год – 1 399 чел., за 2017 год – 1 398 чел., за 2016 год – 1 402 чел.

Оплата труда работников ПАО «Волгоградоблэлектро» осуществляется согласно:

- Положению «Об организации оплаты труда работников ПАО «ВОЭ», разработанному на основании ФЗ РФ от 26 декабря 1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Трудовому Кодексу РФ, отраслевому тарифному соглашению в электроэнергетике РФ, коллективному договору ПАО «Волгоградоблэлектро» на 2018-2020 годы.

Премирование работников Общества осуществляется в соответствии с Положениями о премировании, разработанными в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением в энергетике РФ и коллективным договором ПАО «Волгограоблэлектро» на 2018-2020 годы.

26 декабря 2017 года утвержден Коллективный- договор ПАО «Волгоградоблэлектро» на 2018-2020 годы (зарегистрирован в ГКУ Волгоградской области Центр занятости населения города Волгограда за номером 844-2018-ВГД от 11.01.2018г.), согласно которого с 01.01.2018г. вводится повышенная (в размере 4% от должностного оклада) оплата труда по работникам, занятым на работах с вредными условиями труда по результатам проведенной спецоценки условий труда, а также дополнены обязательства работодателя по улучшению условий и охраны труда в части реализации мероприятий, направленных на развитие физической культуры и спорта в трудовых коллективах.

С 01 июня 2018 года приказом по ПАО «ВОЭ» № 52/03 от 30.05.2018 года « О введении новой единой тарифной сетки по оплате труда» введена новая тарифная сетка взамен ранее введенной с 01 декабря 2017 года.

С 01 октября 2018 года приказом по ПАО «ВОЭ» № 105/03 от 28.09.2018 года « О введении новой единой тарифной сетки по оплате труда» введена новая тарифная сетка взамен ранее введенной с 01 июня 2018 года

Среднемесячная заработная плата (без социальных выплат) на одного работника ПАО «Волгоградоблэлектро» составила за:
2018 год – 42 033 руб.;
2017 год – 37 040 руб.;
2016 год – 33 689 руб.

В целях создания целостной стратегии работы с персоналом публичного акционерного общества ПАО «Волгоградоблэлектро» 03.12.2015г. была утверждена кадровая политика Общества.

Основными принципами и целями кадровой политики являются:

- выбор путей привлечения, использования, сохранения и высвобождение кадров;
- определение путей развития кадров, обучения, переобучения, повышения их квалификации;
- создание условий для повышения профессионального роста и уровня профессиональной компетентности персонала;
- развитие социальных отношений.

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имеет 7 филиалов и 51 структурное подразделение.

В качестве налогоплательщика Общество зарегистрировано:

- в ИФНС Дзержинского района г. Волгограда по месту нахождения юридического лица (КПП 344301001).
- с 01.11.2016г. Общество поставлено на учет в МИФНС № 2 по Волгоградской области как крупнейший налогоплательщик (КПП 345250001),
- с 07.12.2018г Общество снято с учета в МИФНС № 2 по Волгоградской области как крупнейший налогоплательщик (КПП 345250001)
- структурные подразделения зарегистрированы по месту их расположения.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях приведена в таблице (см. Таблицу 4)

Таблица 4. Информация о филиалах и обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Наименование ИФНС
1. Заволжский филиал МЭС ПАО «Волгоградоблэлектро» 404143, Волгоградская область, р.п. Средняя Ахтуба, ул. Промышленная,10А		
1.	Палласовский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
2.	Старополтавский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
3.	Иловатский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
4.	Гмелинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
5.	Эльтонский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
6.	Николаевский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
7.	Среднеахтубинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
8.	Быковский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
9.	Приморский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
10.	Краснослободский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
11.	Ленинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области
2. Камышинский филиал МЭС ПАО «Волгоградоблэлектро» 403886, Волгоградская область, г. Камышин, ул. Рязано-Уральская,52		
12.	Камышинский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
13.	Котовский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
14.	Даниловский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
15.	Ольховский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
16.	Нижнедобринский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
17.	Петровальский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области

18.	Антиповский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
3. Михайловский филиал МЭС ПАО «Волгоградоблэлектро» 403345, Волгоградская область, г. Михайловка, проезд Западный, 3		
19.	Михайловский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
20.	Серафимовический участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
21.	Кумылженский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
22.	Фроловский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
23.	Иловлинский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
24.	Логовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
25.	Зимняцкий участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области
4. Северный филиал МЭС ПАО «Волгоградоблэлектро» 403110, Волгоградская область, г. Урюпинск, ул. Нижняя,9		
26.	Урюпинский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
27.	Добринский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
28.	Новониколаевский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
29.	Нехаевский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
30.	Новоаннинский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
31.	Панфиловский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
32.	Черкесовский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
33.	Киквидзенский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
5. Жирновский филиал МЭС ПАО «Волгоградоблэлектро» 403791, Волгоградская область, г. Жирновск, ул. Хлебозаводская, 1А		
34.	Жирновский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
35.	Еланский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области
36.	Руднянский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
37	Линевский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
38.	Красноярский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области
6. Суровикинский филиал МЭС ПАО «Волгоградоблэлектро» 404100, Волгоградская область, г. Суровикино, ул. Шоссейная, 5		
39.	Суровикинский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области
40.	Калачевский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
41.	Светлоярский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области
42.	Клетский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
43.	Чернышковский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области
44.	Нижнее-Чирский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области

95

7. Пригородный филиал МЭС ПАО «Волгоградоблэлектро» 403001, Волгоградская область, р. п. Городище, ул. 8-го Гвардейского танкового корпуса, 22Б		
45.	Городищенский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
46.	Ерзовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
47.	Гумракский участок	ИФНС России по Дзержинскому району г. Волгограда
48.	Дубовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
49.	Горно-Балыклейский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области
50.	Котельниковский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области
51.	Октябрьский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области

Семь филиалов, включающих 51 структурное подразделение, не являются самостоятельными обособленными подразделениями, а организационно входят в состав Общества и являются его неотъемлемыми составными частями.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности 7 филиалов, не выделенных на отдельный баланс.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления является общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью ПАО "ВОЭ", за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ "Об акционерных обществах" и Уставом общества к компетенции общего собрания акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

Коллегиальным исполнительным органом является Правление во главе с генеральным директором.

Согласно решению Совета директоров (протокол №2 от 04.08.2014), генеральным директором на срок до 05.08.2019 года назначен Воцко Александр Владимирович.

В 2018 году общество осуществляло свою деятельность под руководством наблюдательного, исполнительного и контрольного органов, в следующем составе:

- состав совета директоров (наблюдательного органа) с 01.01.2018 до 13.06.2018 был определен общим собранием акционеров 08.06.2017 (протокол №1 от 09.06.2017), а именно:

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Яницкий Владислав Борисович (председатель)	Правительство Волгоградской области	Советник Губернатора Волгоградской области
Ломов Алексей Викторович	Комитет государственной охраны объектов культурного наследия Волгоградской области	Председатель комитета
Евдокименко Александр Сергеевич	Комитет жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	Заместитель председателя

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Долматов Виктор Викторович	Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области	Начальник правового управления
Федоричев Сергей Сергеевич	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель генерального директора по реализации услуг и правовым вопросам
Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Генеральный директор
Касьян Наталья Михайловна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель генерального директора по финансам и экономике

Председатель Совета Директоров – Яницкий Владислав Борисович.

- состав совета директоров (наблюдательного органа) с 14.06.2018 по настоящее время определен общим собранием акционеров 14.06.2018 (протокол №1 от 15.06.2018), а именно:

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Яницкий Владислав Борисович (председатель)	Правительство Волгоградской области	Советник Губернатора Волгоградской области
Ломов Алексей Викторович	Комитет государственной охраны объектов культурного наследия Волгоградской области	Председатель комитета
Евдокименко Александр Сергеевич	Комитет жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекс Волгоградской области	Заместитель председателя
Долматов Виктор Викторович	Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области	Начальник правового управления
Федоричев Сергей Сергеевич	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель генерального директора по реализации услуг и правовым вопросам
Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Генеральный директор
Зубенко Сергей Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Главный инженер

Председатель Совета Директоров – Яницкий Владислав Борисович.

Состав Правления за период с 10.08.2017 по 07.02.2018:

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
1. Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Генеральный директор – Председатель Правления
2. Косторниченко Ольга Алексеевна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник отдела по труду

3. Зубенко Сергей Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Главный инженер
4. Ребергер Галина Владимировна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник управления правового обеспечения
5. Скачко Юлия Викторовна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник службы перспективного развития
6. Виноградов Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник контрольного управления
7. Николаев Евгений Викторович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель главного инженера
8. Галушкин Дмитрий Сергеевич	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник отдела управления собственностью
9. Стадник Александр Николаевич	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и общим вопросам
10. Ракитов Сергей Александрович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Директор филиала Пригородные межрайонные электрические сети

В 2018 году в составе Правления Общества произошли изменения: решением членов Совета директоров 08.02.2018 протокол №5, из состава исключен член Правления Зубенко Сергей Владимирович. В действующий состав Правления избрана Назаренко Ольга Павловна.

В период с 08.02.2018 по 31.12.2018 состав Правления был следующий:

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
1. Воцко Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Генеральный директор – Председатель Правления
2. Косторниченко Ольга Алексеевна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник отдела по труду
3. Назаренко Ольга Павловна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник финансово-экономического управления
4. Ребергер Галина Владимировна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник управления правового обеспечения
5. Скачко Юлия Викторовна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник службы перспективного развития
6. Виноградов Александр Владимирович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник контрольного управления
7. Николаев Евгений Викторович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель главного инженера

8. Галушкин Дмитрий Сергеевич	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник отдела управления собственностью
9. Стадник Александр Николаевич	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и общим вопросам
10. Ракитов Сергей Александрович	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Директор филиала Пригородные межрайонные электрические сети

В периоды: с 10.11.2014 по 09.08.2017; с 10.08.2018 по наст вр. Председателем Правления является генеральный директор Воцко Александр Владимирович.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия, состоящая из 3-х человек. Состав ревизионной комиссии ежегодно избирается общим собранием акционеров.

В период с 08.06.2017 по 13.06.2018 действовал состав ревизионной комиссии общества, избранный общим собранием акционеров 08.06.2017 (Протокол общего собрания акционеров №1 от 09.06.2017):

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Игнатова Наталья Николаевна	Комитет жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	Начальник сводно-аналитического отдела
Золотарева Оксана Михайловна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Ведущий экономист финансово-экономического управления
Юданова Лилия Николаевна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Бухгалтер первой категории управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Председатель Ревизионной комиссии Игнатова Наталья Николаевна.

В период с 14.06.2018 по наст.вр. действует состав ревизионной комиссии общества, избранный общим собранием акционеров 14.06.2018 (Протокол общего собрания акционеров №1 от 15.06.2018):

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Игнатова Наталья Николаевна	Комитет жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	Начальник сводно-аналитического отдела
Бойко Анна Александровна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Экономист по финансовой работе
Юданова Лилия Николаевна	ПАО "Волгоградоблэлектро"	Бухгалтер первой категории управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Председатель Ревизионной комиссии Игнатова Наталья Николаевна

Сведения о постановке на учет в государственных органах

Сведения о постановке на учет в государственных органах приведены в таблице (см. таблицу 5).

Таблица 5. Сведения о постановке на учет в государственных органах

№ п/п	Наименование государственного органа	Место регистрации	Номер регистрации	Дата регистрации
1	**Администрация**			
	Администрация Дзержинского района г. Волгограда	г. Волгоград	7895 В-д 365	16.11.1995г.
2	**Налоговые органы**			
2.1	ИФНС РФ по Дзержинскому району г. Волгограда (по месту нахождения)	г. Волгоград	0008045	23.04.1999г.
2.2	МИФНС № 2 по Волгоградской области (по иным обстоятельствам – крупнейший налогоплательщик)	г. Волгоград		**с 01.11.2016г.** – поставлено на учет как крупнейший налогоплательщик **с 07.12.2018г** – сняты с учета как крупнейший налогоплательщик
3	**Органы статистики**			
	Волгоградский областной Комитет государственной статистике	г. Волгоград	05-548	21.01.2003г.
4	**Внебюджетные фонды**			
4.1	Филиал № 2 ГУ Волгоградское региональное отделение Фонда социального страхования по г. Волгограду	г. Волгоград	3402431403	25.01.2000г. до 17.04.2018г. в связи с реорганизацией.
4.2	Филиал № 7 ГУ Волгоградское региональное отделение Фонда социального страхования по г. Волгограду	г. Волгоград	3402431403	18.04.2018г.
4.3	Управление Пенсионного фонда РФ (ГУ) по Дзержинскому району г. Волгограду	г. Волгоград	044-041-000-245	04.07.1991г.

2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

1. Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 года № 34-н,
3. Действующие Положения по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская(финансовая)отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением (службой), возглавляемым главным бухгалтером.

Функцию главного бухгалтера исполняет юридическое лицо – ООО «АБК» по договору на сопровождение бизнес-процессов №335-09/2017 от 01.09.2017 дополнительное соглашение № 2 от 12.02.2018г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерных программ :« 1-С: «Бухгалтерия» 8 КОРП.; « 1-С : «Зарплата и Управление Персоналом 8». Прикладные - 1С: «Учет услуг по транспортировке электроэнергии», 1С: «Управление автотранспортом», по подразделению «Кафе» в программе 1С «Общепит».

Общество применяет комбинированную структуру организации бухгалтерской отчетности. Обработка части первичной учетной документации, синтетическая группировка и составление неполной бухгалтерской отчетности ведется бухгалтерскими службами филиалов. Обобщение учетной информации, оформление первичных документов по операциям всего Общества и составление отчетности возложено на Управление бухгалтерского и налогового учета и отчетности ЦРПБ.

Организацию внутреннего контроля исполняет юридическое лицо – ООО АФ "АУДИТ-ПОВОЛЖЬЯ" по договору №1/2018 от 23.08.2018г. на осуществление внутреннего контроля ПАО «Волгоградоблэлектро».

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности (детализацию показателей по статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности организация определяет самостоятельно), если первыми являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут по отдельности или в совокупности повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов к отдельным показателям и статьям отчетности, остаткам и оборотам по счетам бухгалтерского учета и к их однородной совокупности.

51

Содержание и формы бухгалтерской отчетности являются неизменными от одного отчетного периода к другому.

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года- отчетный и предшествующий отчетному. Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности сопоставимы с данными за период предыдущего года (с учетом необходимых корректировок).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписывается руководителем.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

В 2018 году ПАО «Волгоградоблэлектро» не было допущено ошибок в учете, подлежащих корректировке в соответствии с законодательством.

2.4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету *«Учетная политика организации»* ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2018 году, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2018 год.

2.5. Информация о существенных ошибках

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

На предприятии установлена величина существенности для ошибок в процентном выражении, не более 5% процентов к отдельным показателям и статьям отчетности, остаткам и оборотам по счетам бухгалтерского учета и к их однородной совокупности

2.6. Нематериальные активы

Нематериальные активы (товарный знак) отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Стоимость объектов нематериальных активов, подлежащих амортизации, погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» в составе нематериальных активов отражены неисключительные права на программные продукты, лицензии.

Платежи за предоставленное право использования программных продуктов, приобретенные лицензии отражаются в бухгалтерском учете как прочие внеоборотные активы и списываются в течение срока действия договора.

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений П-1.

Нематериальные активы, самим Обществом не создавались. Нематериальный актив с полностью погашенной стоимостью приведен в таблице 1.3. Пояснений П-1.

Нематериальные активы, исключительные права на которые остались за продавцом (лицензиаром), а именно программные продукты, предоставленные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера, установленного в договоре.

По состоянию на 31.12.2018г. проведена инвентаризация нематериальных активов. Сроки полезного использования нематериальных активов проверены на необходимость их уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.7. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев. К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, линии электропередач (ВЛ, КЛ), измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки.

Объекты, предназначенные для **сдачи в аренду**, отражаются по статье 1150 «Основные средства».

Остаточная стоимость таких объектов составила:

- на конец года – 12 758 тыс. руб.;
- на начало года – 12 092 тыс. руб.

Объекты, переданные **в безвозмездное пользование,** отражаются по статье 1150 «Основные средства».

Остаточная стоимость таких объектов составила:

- на конец года – 12 966 тыс. руб.;
- на начало года – 17 242 тыс. руб.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включаются в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. При этом, исходя из принципа приоритета содержания перед формой, завершенные капитальным строительством объекты и приобретенные объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, также отражаются в составе основных средств независимо от факта подачи документов на их государственную регистрацию (либо получения разрешения Ростехнадзора). Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

• по объектам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2002 г., – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1;

• по объектам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2018 г. – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

• Здания – от 20 до 50 лет
• Сооружения (ВЛ, КЛ) – от 10 до 25 лет
• Машины и оборудование (КТП, ТП) – от 10 до 20 лет

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу с 1 января 2014 г. отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

Переоценка групп однородных объектов основных средств Общества проводится регулярно (ежегодно) по приказу генерального директора в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

В отчетном периоде Общество осуществило переоценку следующих групп активов: здания, оборудование и линии электропередач (ВЛ, КЛ).

Информация об основных средствах (с учетом переоценки на 31.12.2018г.), отраженных по строке 1150 Бухгалтерского баланса приведена в таблице (см. таблицу 6).

Таблица 6. Информация об основных средствах

тыс. руб.

Наименование показателя	**код**	**на 31.12.2018**	**на 31.12.2017**	**на 31.12.2016**
Основные средства	1150	3 785 970	3 306 466	3 077 319
в том числе:				
основные средства	11501	3 597 783	3 199 118	2 896 340
Оборудование к установке	11502	8 927	9 369	8 892
Незавершенное строительство	11503	128 089	89 430	164 703
Авансы, выданные под создание основных средств (без НДС)	11504	44 535	4 800	2 511
Материалы на складе для создания ОС		6 636	3 749	4 873

Таблица 7. Основные средства, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Земельные участки	13 881	13 495	13 495

Таблица 8. Стоимость объектов основных средств, находящихся в процессе государственной регистрации.

тыс. руб.

Наименование	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
основные средства в т.ч.	2018 год	1 100 563	801 141
из них, объекты по которым поданы заявления на регистрацию		*51 481*	*45 522*
основные средства	2017 год	1 071 266	766 771
основные средства	2016 год	1 174 872	820 786

По объектам недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы (см. таблицу 8), ведутся работы по оформлению технической, кадастровой документации. Затраты по финансированию программы по оформлению прав собственности на объекты недвижимого имущества ПАО «ВОЭ» включены в Программу оформления прав законного владения энергообъектами ПАО «ВОЭ» и земельными участками под ними на 2020-2024гг. в соответствии с предельным уровнем роста тарифов, утвержденным Комитетом тарифного регулирования Волгоградской области.

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1, информация об ином использовании основных средств отражена в таблице 2.4. Пояснений П-1.

В 2017 и в 2018 гг. в рамках программы консолидации энергообъектов Волгоградской области ПАО «Волгоградоблэлектро» заключило договора технического обслуживания, аренды объектов электросетевого хозяйства, переданных из муниципальной в государственную собственность. В декабре 2018 г. на основании договора купли-продажи ценных бумаг № 2 от 01.12.2018г, в порядке размещения дополнительного выпуска акций ПАО «ВОЭ» передало Комитету по управлению государственным имуществом Волгоградской области ценные бумаги. Оплата стоимости ценных бумаг осуществлена путем передачи в виде вклада в уставный капитал ПАО «ВОЭ» в порядке приватизации государственного имущества. Количество объектов, переданных по программе консолидации по состоянию на 31.12.2018г составило 358 объектов электросетевого хозяйства, 4 земельных участка, право аренды на 195 земельных участков (таблица 9).

Таблица 9. Имущество (имущественные права), внесенные в УК по договору купли-продажи №2 от 01.12.2018г.

тыс. руб.

Наименование	Кол-во	Стоимость	В том числе, зарегистрировано право собственности		В процессе государственной регистрации	
			Кол-во	Стоимость	Кол-во	Стоимость
Движимое имущество	77	26 126				
Недвижимое имущество	281	132 619	269	126 374	12	6 245
Земельные участки	4	298	4	298		
Право аренды земельных участков	195	2 466				
ВСЕГО	**557**	**161 509**	**273**	**126 672**	**12**	**6 245**

Информация о ходе программы консолидации объектов электросетевого хозяйства (не включая земельные участки) по состоянию на 31.12.2018г. отражена в таблице 10.

Таблица 10. Консолидация объектов электросетевого хозяйства

шт.

Наименование	На 01.01.2018	Передано ПАО «ВОЭ» в 2018 году		На 31.12.2018
		в аренду, тех. обслуживание	в собственность	
Аренда	305	-	(272)	33
Техническое обслуживание	50	47	(86)	11
Собственность	-	-	358	358
ИТОГО	**355**	**47**	**-**	**402**

Согласно Письма ГБУ «Волгоградский центр энергоэффективности» №06/292 от 07.03.2019г. на 2019 год запланировано к передаче ПАО «ВОЭ» по программе консолидации 120 объектов электросетевого хозяйства, в том числе:

- 31 объект, находящийся в аренде договорам аренды с №2-ЭСХ от 25.09.2017г., №3-ЭСХ от 29.01.2018г., №4-ЭСХ от 26.06.2018г. с ГБУ Волгоградской области «Волгоградский центр энергоэффективности»;
- 11 объектов, находящихся на техническом обслуживании по договору №ЭТО-5 от 01.03.2018г. с ГБУ Волгоградской области "Волгоградский центр энергоэффективности";
- 78 объектов, находящихся в государственной собственности Волгоградской области;

Информация о крупнейших дебиторах отраженных по строке 11504 Бухгалтерского баланса на 31.12.2018г. приведена в таблице (см. таблицу 11).

Таблица 11. Крупнейшие дебиторы, в части авансов выданных под создание основных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН	Сумма задолженности (без учета НДС)
1	ЭНЕРГОМАШСЕРВИС ООО	3435026659	22 368
2	АБД ООО	7701034434	11 115
3	ПРИВОЛЖТРАНССТРОЙ АО	3444014787	6 354

Приобретение, строительство, реконструкция, модернизация объектов ПАО «ВОЭ» в 2018 году выполнено в соответствии с инвестиционной программой ПАО «ВОЭ» на 2015-2019 годы, утвержденной приказом комитета топливно-энергетического комплекса Волгоградской области №146-ОД от 29.12.2015г., с учетом изменений по приказу №205-ОД от 29.12.2018г.

Освоение капитальных вложений в 2018 году в стоимостном выражении характеризуется показателями, отраженными в таблице 12.

Таблица 12. Капитальные вложения в 2018 году

тыс. руб.

п.п.	Статья расходов	Сумма выполнения, тыс. руб. без НДС
1.	**Всего освоено капитальных вложений:**	**620 847,00**
	из них:	
1.1.	за счет амортизационных отчислений (износ)	477 900,30
1.2.	за счет средств по выпадающим доходам	34 222,20
1.3.	за счет средств на технологическое присоединение	72 007,20
1.4.	за счет прибыли	36 717,30
2.	**Строительство, модернизация и реконструкция объектов:**	**541 798,60**
2.1.	Строительство и реконструкция производственных баз, монтаж систем ПОС	2 957,70
2.2.	Модернизация электрических сетей 0,4-6-10 кВ по филиалам (АИИС КУЭ)	8 123,90
2.3.	Модернизация ТП-6(10)/0,4 кВ с заменой силовых трансформаторов на современные с улучшенными характеристиками по потерям электроэнергии	18 657,70
2.4.	Прочее строительство	512 059,30
3.	**Внедрение новой техники, автоматизация и механизация производственных процессов**	**79 048,40**
	из них:	
3.1.	Приобретение и модернизация оргтехники	2 152,60
3.2.	Оборудование, не требующее монтажа (спецавтотехника и средства малой механизации)	71 105,40
3.3.	Модернизация и комплектование электротехнических лабораторий	2 869,80
3.4.	Оборудование рабочих мест диспетчерских служб	2 040,6
3.5.	Система кондиционирования в серверной Литер Б	223,4
3.6.	Тренажеры для СОТиПК	656,6

2.8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости (в части взноса в уставный капитал Общества).

Общество осуществляет проверку на обесценения финансовых вложений в обязательном порядке на 31 декабря отчетного года. Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих финансовых вложений.

Под устойчивой тенденцией обесценения финансовых вложений Обществом понимается тенденция снижения стоимости категории финансовых вложений в течение более 1 года с момента предыдущей проверки на обесценение финансовых вложений, но не ранее первого отчетного периода (года) с момента приобретения финансовых вложений.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений. При этом существенное и устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно - более-чем на 10-%-выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно - более чем на 10 %- изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное - более чем на 15 %- повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Расчетная стоимость финансовых вложений (финансовых активов) может определяется:

- на основе результатов оценки, проведенной независимым оценщиком

или;

- на основе расчетной стоимости финансовых вложений с использованием информации о стоимости чистых активов на предыдущие отчетные даты в динамике и общего количества акций (доли).

Общество создает резерв, если есть уверенность в том, что организация - эмитент ценных бумаг, права на которые принадлежат Обществу, либо его должник по договору займа является банкротом или имеется уверенность в объявлении его банкротом в ближайшем будущем.

Резерв создается в размере:

- учетной стоимости финансовых вложений в случае полной уверенности о невозможности реализации (погашения, возврата) этих финансовых вложений, по причинам введения процедуры банкротства и иным основаниям;
- учетной стоимости за вычетом расчетной стоимости финансовых вложений в случае наличия информации о:

- невозможности извлечения дохода в связи со снижением стоимости чистых активов в течение продолжительного периода;

- о ведении процедуры банкротства с указанием очереди в списке кредиторов и возможной суммой погашения (возврата) средств, вложенных в предприятие (организацию);

- иной информации подтверждающей устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Систематическое неполучение дохода от финансовых вложений является одним из признаков их обесценения, при наличии которых Общество проводит тест на обесценение финансовых вложений.

Расчетная стоимость финансовых вложений - стоимость, определяемая на основе расчета Общества, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетная стоимость) и суммой устойчивого существенного снижения.

Чистые активы оцениваются на основе трендового анализа (сравнивается величина чистых активов на конец периода и прошлогодние периоды. При расчете обесценения принимается во внимание вся имеющаяся дополнительная информация (не только изменение чистых активов), такая как: данные управленческого учета, прогноз будущих денежных потоков, состояние отрасли, информация СМИ и других внешних источников.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

Общество проводит корректировку резерва под обесценение финансовых вложений ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Если на основе имеющейся информации Общество делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого снижения стоимости, то резерв восстанавливается в полной сумме ранее созданного резерва под указанные финансовые вложения. Аналогично списывается величина резерва по выбывшим (проданным, списанным) финансовым вложениям.

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснения П-1

Иное использование финансовых вложений в Обществе отсутствует. Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Если проверка на обесценение подтверждает их устойчивое существенное снижение стоимости, то Общество по состоянию на последнее число квартала (на последнее число отчетного года) создает (корректирует) резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 2 372 тыс. руб.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. таблицу 13).

Таблица 13. Долгосрочные финансовые вложения

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2018			на 31.12.2017			на 31.12.2016		
	Доля в УК, %	Сумма вложения	Резерв	Доля в УК, %	Сумма вложения	Резерв	Доля в УК, %	Сумма вложения	Резерв
Волгоградоблэлектросбыт ООО	20	1 422	1 422	20	1 422	1 422	20	1 422	1 422
Волгоградская ГРЭС ООО	19	950	950	19	950	-	19	950	-
Новые энергетические проекты ООО	30	3 000	-	30	3 000	-	30	3000	-

- ОАО «Волгоградоблэлектро» 05.12.2014г. года на основании «Договора о приобретении доли в уставном капитале» передает «долю» в размере 80% **ООО «Волгоградоблэлектросбыт»** с соблюдением порядка перехода доли в уставном капитале к третьим лицам, установленным законодательством Российской Федерации и Уставом.

Номинальная стоимость доли ОАО «Волгоградоблэлектро» в уставном капитале ООО «Волгоградоблэлектросбыт» после внесения записи в сведения о юридическом лице составляет по состоянию на 31.12.2018г. размер 20% - 1422 тыс. рублей.

Обществом по состоянию на 31.12.2018 года проведена проверка доли в уставном капитале ООО «ВОЭС» на обесценение финансовых вложений.

На основе данных баланса ООО «Волгоградоблэлектросбыт» за 2018г. и расчета стоимости чистых активов, которые имеют отрицательное значение, сделаны выводы, что действительная стоимость доли в уставном капитале равна 0, финансовые вложения обесценены.

ПАО «Волгоградоблэлектро» принимает расчетную стоимость финансовых вложений по состоянию на 31.12.2018 года равной нулю.

На сегодняшний день каких-либо намерений, обуславливающих сомнения в способности ООО «Волгоградоблэлектросбыт» продолжать свою деятельность непрерывно, ПАО «Волгоградоблэлектро» не имеет. Таким образом, владея 20% доли в уставном капитале ООО «ВОЭС», ПАО «Волгоградоблэлектро» при решении вопросов, относящихся к продолжению деятельности общества в период 2018-2019 годы будут голосовать положительно.

- ОАО «Волгоградоблэлектро» 25.05.2015г. на основании договора 34 АА0665365 приобрело долю у ООО «Лукойл-Волгоградэнерго» в размере 19% **ООО «Волгоградская ГРЭС»**, стоимость доли составляет 950 тыс. руб.

Расчетная стоимость финансового вложения в виде доли в уставный капитал ООО «Волгоградская ГРЭС» по состоянию на 31.12.2018г., 31.12.2017г., 31.12.2016г. превышает учетную стоимость, расчетная стоимость финансовых вложений за период с 2016 по 2018 гг. существенно уменьшилась на 30,6%.

Согласно протокола №7 от 17.12.2018г. принято решение о ликвидации ООО «Волгоградская ГРЭС», в связи с чем внесены изменения в ЕГРЮЛ от 24.12.2018г., что свидетельствует о дальнейшем устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений. В связи с этим по состоянию на 31.12.2018г. создан резерв под обесценение

стоимости финансового вложения в виде доли в уставный капитал ООО «Волгоградская ГРЭС» в размере учетной стоимости в сумме 950 тыс. руб.

- ПАО «Волгоградоблэлектро» внес вклад в уставный капитал **Общества с ограниченной ответственностью «Новые Энергетические Проекты»** на основании договора об учреждении Общества от 24.11.2015г (протокол №1 от 24.11.2015г). Таким образом, оплатив долю в уставном капитале другой организации, в размере 30%, признав актив в составе финансовых вложений. Номинальная стоимость доли составляет 3 000 тыс. руб. На основании данных баланса ООО «НЭП» за 2018г. и расчета стоимости чистых активов, сделаны выводы, что устойчивого существенного снижения стоимости финансового вложения в виде доли в уставный капитал ООО "НЭП" по состоянию на 31.12.2018г. не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение стоимости финансового вложения по состоянию на 31.12.2018г. организация не создает.

Информация о величине резерва под обесценение финансовых вложений в виде доли в уставном капитале приведена в таблице 3.1. Пояснений П-1.

2.9. Прочие внеоборотные активы

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания. Согласно редакции п.65 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н), затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов, в соответствии с условиями признания активов, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В разделе I Бухгалтерского баланса данные расходы отражены при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письма Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, от 12.01.2012 N 07-02-06/5, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01).

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» приведена в таблице (см. таблицу 14).

Таблица 14. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов	1 083	3 229	2 450
Право аренды земли	2 466	-	-

Согласно учетной политике предприятия с 2018 года установлен единовременный порядок списания расходов, относящихся к виду «Программные продукты», а также стоимостью не более 20 000,00 руб. (без НДС) за единицу, таких как:

- на обновления компьютерных программ, сертификатов ключей доступа и лицензий на продление действия;

61

- на покупку программных продуктов, независимо от того, определен в договоре срок их использования или нет, и прочих программ.

В 2018 году ПО, удовлетворяющих данным условиям было приобретено на сумму 3 050 тыс. руб. без НДС.

2.10. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся (п. 65 Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное приказом Минфин РФ 24.03.2000 года № 31н).

Расходы учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются ежемесячно в состав расходов от обычных видов деятельности исходя из срока полезного использования.

Расходы Общества, связанные с изготовлением паспортов отходов и разработкой нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Общество на основании нормативной и разрешительной документации самостоятельно определяет срок для списания расходов по разработке проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, нормативов выброса загрязняющих веществ в атмосферу, на паспорта отходов 1-1V классов опасности, на свидетельства о классе опасности.

Расходы будущих периодов списываются Обществом в соответствии с установленным сроком службы с учетом количества дней в отчетном месяце. Если срок службы программных продуктов не указан в договоре, Обществом устанавливается срок службы равный 25 месяцам, руководствуясь принципом рациональности учета.

Общество ежегодно, в рамках проведения инвентаризации проверяет объекты РБП на наличие связи с будущей экономической выгодой. По результатам проверки может быть принято решение о списании объектов РБП с учета, уточнение способа списания, уточнение периода списания.

2.11. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер в разрезе наименований.

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 РФ).

- Учет МПЗ ведется в бухгалтерском учете – по цене приобретения на основании первичных документов.
- Внутреннее перемещение по складам осуществляется в количественном и суммовом выражении.
- Учет МПЗ, переданных в эксплуатацию также ведется количественно-суммовым методом в разрезе номенклатурных номеров МПЗ

Списание материальных запасов в производство и при их выбытии производится по средней себестоимости согласно п.16-22 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». Средняя себестоимость запасов рассчитывается на момент списания ценностей

(скользящий способ). Вариант скользящей оценки предполагает, что средняя стоимость запасов определяется не по завершении месяца, а непосредственно в момент их продажи или отпуска в производство.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов.

- стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации.

- стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

В 2016-2018 годах в залог запасы не передавались.

В бухгалтерском балансе материально-производственные запасы отражаются в зависимости от своего предназначения:

1. МПЗ, предназначенные для строительства (реконструкции, модернизации) основных средств в составе строки 1150 «Основные средства»;
2. МПЗ, предназначенные для разработки НМА в составе строки 1110 «Нематериальные активы»;
3. МПЗ, предназначенные для дальнейшей передачи в целях благотворительности обособленно в составе строки 12103 «Прочие запасы»;
4. Прочие МПЗ в составе строки 1210 «Запасы».

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1. Запасы, полученные и переданные в залог, отсутствуют.

Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице (см. таблицу 15).

Таблица 15. Состав запасов Общества

тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	76 820	63 972	60 077
Расходы будущих периодов	12102	1 465	3 970	3 397
Прочие	12103	59 475	71 409	8
в том числе:				
Готовая продукция и товары для переоценки	121031	11	5	8
Прочие запасы и затраты	121032	-	-	-
Затраты по объектам благотворительности	121033	59 464	71 404	-
Запасы	1210	**137 760**	**139 351**	**63 482**

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности. По результатам анализа невостребованных в производстве МПЗ, а также неликвидных МПЗ создан оценочный резерв в размере 65 тыс.руб.

Информация о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей (см. таблицу 16).

Таблица 16. Величина резервов МПЗ Общества

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Величина созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей	65	201	136

2.12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков включает авансы выданные, которые показываются за минусом НДС, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражается в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе включает авансы полученные, которые отражаются за минусом НДС с авансов полученных.

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданным авансам и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1, просроченная дебиторская задолженность приведена в таблице 5.2. Пояснений П-1.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, выявленные по результатам проведенной инвентаризации, списываются в состав прочих расходов при отсутствии созданных под нее резервов. Если под данную сумму задолженности создан резерв по сомнительным долгам, то списание дебиторской задолженности производится за счет резерва.

Покупатели Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручке, представлены в таблице (см. таблицу 17).

Таблица 17. Крупнейшие дебиторы (покупатели) Общества

тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности	%
1.	Волгоградэнергосбыт ПАО	3445071523	356 348	85,9
2.	КамышинТеплоЭнерго ОАО	3436048361	10 653	2,6
3.	МАГНИТЭНЕРГО ООО	7715902899	3 291	0,8
4.	Администрация Ленинского муниципального района Волгоградской области	3415006301	2 126	0,5
5.	Прочие		42 436	10,2
	Итого		**414 854**	**100,0**

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2017 г. составляла 478 521 тыс. руб. с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 36 708 тыс. руб. За 2018 год задолженность возросла на 76 919 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 555 440 тыс. руб. с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 56 892 тыс. руб. Увеличение дебиторской задолженности вызвано, в основном, за счет увеличения задолженности ПАО «Волгоградэнергосбыт» по расчетам за услуги по передаче электроэнергии.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Наибольший удельный вес в составе кредиторской задолженности составляет задолженность поставщикам и подрядчикам - 55%.

Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2018г. в сумме 82 515 тыс. руб. является текущей задолженностью и будет оплачена в сроки, установленные законодательством РФ.

Информация о крупнейших кредиторах (поставщиках) Обществ представлена в таблице (см. таблицу 18).

Таблица 18. Крупнейшие кредиторы (поставщики) Общества

тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности	%
1.	Энергия ЮГА ООО	3446034468	88 214	34,2
2.	Волгоградэнергосбыт ПАО	3445071523	80 649	31,3
3.	Волгоградоблэлектросбыт ООО	3443062227	14 504	5,6
4.	Гипрорезинотехника ОАО	3435800907	9 211	3,6
5.	ЮГСТРОЙ ООО	3460056777	7 715	3,0
6.	Старстрой ООО	3460014294	7 405	2,9
7.	Прочие		50 242	19,4
	Итого:		**257 940**	**100,0**

За 2018 год кредиторская задолженность увеличилась по сравнению с 31 декабря 2017 г. на 82 786 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 472 845 тыс. руб. Основное увеличение кредиторской задолженности произошло за счет увеличения задолженности поставщикам на сумму 28 050 тыс. руб., а также задолженности по обеспечению заявок участников конкурса на сумму 16 362 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2018г. отражена в таблице 5.4 Пояснений П-1.

2.13. Лизинг

С апреля по июль 2018 года Общество заключило 16 договоров лизинга с ООО «Икарлизинг» и с ООО «Лизинговая компания Простые решения» на приобретение автотранспортных средств на сумму 87 124 тыс. руб. с учетом НДС. В соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 г. № 303-ФЗ "О внесении изменений в отдельные

законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах", сумма заключенных в 2018г. договоров лизинга составила 88 288 тыс. руб. с учетом НДС 20%. Срок действия договоров 2 года и 3 года.

По договорам лизинга с ООО «Икарлизинг было приобретено - 38 единиц:

10 ед. - Автогидроподъемник ВИПО-18-01-33088;
1 ед. - Грузовой самосвал МАЗ-5550С5-520-021;
1 ед. - Передвижная электротехническая лаборатория ЭТЛ Техноас 1.6 М;
2 ед. - Автомобиль УАЗ -390995-520 (цельнометаллический фургон);
1 ед. - Грузовой автомобиль ГАЗЕЛЬ NEXT Борт(с тентом) А21R22;
7 ед. - Автомобиль УАЗ-390945;
2 ед. - Автобус (16 пассажирский) Газель NEXT АВТОБУС А65R32;
1 ед. - Передвижная мастерская ПРМ ГАЗон NEXT С41R13 МАКАР;
2 ед. - Автомобиль УАЗ -390995 (цельнометаллический фургон);
5 ед. - АвтомобильVolkswagen Polo;
1 ед. - Кран-манипулятор тракторный КМУ "ДВИНА" 3200.8-92;
3 ед. - Прицеп тракторный 2ПТС-4,5 с металлическими бортами;
1 ед. - Трактор Беларус 82.1 с гидроповоротным отвалом МК-02;
1 ед. - Автомобиль LADA LARGUS.

По договорам лизинга с ООО «Лизинговая компания Простые решения» была приобретена - 1 единиц:

1 ед. – Прицеп тракторный.

Договорами лизинга предусмотрен учет предметов лизинга на балансе Лизингодателя.

Расходы по договорам финансового лизинга, учтенные в составе себестоимости за 2018 год составляют – 67 843 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. имеют место авансы, выданные по договорам лизинга (см. таблицу 19).

Таблица 19. Авансы выданные (лизинг) Общества

тыс.руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности без учета НДС
1.	Икарлизинг ООО	7802301559	25 552
2.	Сибирская лизинговая компания ООО	0814107017	258
Итого:			**25 810**

Предстоящие лизинговые платежи в последующих отчетных периодах и до конца действий договоров составят:

2019 г. – 57 387,2 тыс. руб. с НДС;
2020 г. – 26 770,7 тыс. руб. с НДС;
2021 г. – 7 392,3 тыс. руб. с НДС.

2.14. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады и иные денежные эквиваленты со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пп. 9-11 ПБУ 23/2011.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему году, представлена в бухгалтерском балансе по строке 1250.

Состав денежных средств раскрыт в приведенной таблице (см. таблицу 20).

Таблица 20. Денежные средства и денежные эквиваленты.

тыс. руб.

Наименование показателя	**Код**	**на 31.12.2018**	**на 31.12.2017**	**на 31.12.2016**
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	161 869	160 619	207 983
в том числе:				
Расчетные счета	12501	161 867	147 561	89 409
Касса	12502	2	8	35
Прочие денежные средства и их эквиваленты	12503	-	13 050	118 539

Общество в декабре 2015г. заключило соглашение №32 от 31.12.2015г о размещении денежных средств во вклад (депозит) на который начисляется процент, с Волгоградским отделением №8621 ПАО Сбербанк. Вид вклада - Депозит Классический Онлайн, краткосрочный, до востребования.

Таблица 21. Движение депозитных вкладов.

тыс. руб.

Наименование	**Процентная ставка**	**на 31.12.2017**	**размещено**	**возврат**	**на 31.12.2018**
ПАО «Сбербанк России» Отделение 8621	4,31- 5,73 %	13 000	13 990 200	14 003 200	-

Движение депозитных вкладов, размещенных на срок до 3-х месяцев за 2018 год, приведен в таблице: (см. таблицу 21).

Проценты, начисленные по депозитным вкладам как денежным эквивалентам, за период с 01.01.2018 по 02.07.2018 год составили **3 242,6 тыс. руб**.

Со 02 июля по 31 декабря 2018 года в соответствии с условиями Раздела 3 указанного Соглашения были получены доходы в виде процентов от Сделок привлечения денежных средств (поддержание неснижаемого остатка (НСО) на кол-во дней). Сделки ежедневные - на каждый рабочий день и на выходные дни. Процентная ставка 5,31- 6,78 годовых. Проценты, начисленные на НСО, за период с 03.07.2018 по 31.12.2018 год составили **3 817,7 тыс. руб**.

Общество заключало соглашения к единому договору банковского счета № 478272/ДБС/050 от 28.07.2015г. с ПАО Банк «Возрождение» на получение дохода в виде процентов за пользование денежными средствами («Неснижаемый остаток»), а также денежными средствами, превышающими сумму неснижаемого остатка на условиях, отраженных в таблице 22.

Таблица 22. Соглашения по неснижаемому остатку.

Соглашение	Срок действия	Сумма неснижаемого остатка, тыс. руб.	% ставка на неснижаемый остаток	% ставка на сумму, превышающую неснижаемый остаток
№ 9 от 14.12.2017г	с 14.12.2017г. по 15.01.2018г.	50 000	7,5	6,95
№ 10 от 16.01.2018г	с 16 января 2018г. по 15 февраля 2018г.	50 000	7,3	6,95
№ 11 от 16.02.2018г.	с 16 февраля 2018г. по 19 марта 2018г.	50 000	7	5,8
№ 12 от 20.03.2018г	с 20 марта 2018г. по 19 апреля 2018г.	50 000	6,75	5,3

Проценты, начисленные по соглашениям о неснижаемом остатке, за период с 01.01.2018 по 19.04.2018 года составили **1 463,6 тыс. руб**.

С 20 апреля 2018 года с ПАО Банк «Возрождение» заключались Соглашения на получение процентов на величину фактического остатка денежных средств на Счете по состоянию на начало операционного дня (до 100 000 рублей – доход не выплачивается; от 100 001 рублей – 5,2%):

Проценты, начисленные по соглашениям на получение процентов на величину фактического остатка денежных средств на Счете по состоянию на начало операционного дня, за период с 20.04.2018 по 31.12.2018 года составили **672,3 тыс. руб.**

Общество заключило Дополнительное соглашение №1 к Генеральному соглашению о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента № М1-38901219/2013/010 от 24.06.2013 от 26.07.2018г. о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента, с Филиале «Газпромбанк» (Акционерное общество) «Южный».

Проценты, начисленные на минимальный неснижаемый остаток, по ставке - 5,7- 6,8%, за период с 01.08.2018 по 31.12.2018 год составили **2 335,8 тыс. руб**.

Общество заключило Дополнительное соглашение №1 к Договору банковского счета № 1204 от 11/06/2010 *(о начислении процентов за пользование денежными средствами, находящимися на Счете, в зависимости от размера фактического остатка средств на Счете)* с Южным Филиалом ПАО «Промсвязьбанк» от 18.12.2018г.на период с 18.12.2018г. по 18.03.2019г.

Проценты, начисленные согласно доп.соглашения №1 от 18.12.2018, по ставке – 6,75%, за период с 18.12.2018 по 31.12.2018 год составили **121,7 тыс. руб.**

2.15. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. таблицу 23).

Таблица 23. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	8 401	1 908	1 638
Налог на добавленную стоимость по авансам уплаченным – всего:	12601	8 401	1 869	1 599
Прочие (недостача и потери от порчи ценностей)	12602	-	39	39

2.16. Налоги и сборы

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов в 2018 году составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице 24.

Таблица 24. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

тыс.руб.

	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов-всего	**32 475**	**27 861**	**1 044**
Налог на добавленную стоимость		806	806
Налог на прибыль	32 352	26 909	
Налог на землю	52	83	195
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	71	63	43
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами - всего	**82 515**	**52 482**	**101 190**
Налог на добавленную стоимость	27 647	8 954	50 190
Налог на прибыль			11 131
Налог на доходы физических лиц	10 830	9 227	8 098
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	27 881	22 619	22 185
Налог на имущество	15 178	10 873	8 788
Налог на землю	403	385	455
Транспортный налог	575	424	267
Прочая кредиторская задолженность по налогам и сборам			76

Дебиторская задолженность по налогам и сборам по сравнению с 31 декабря 2017г. увеличилась на 4 614 тыс. руб., главным образом за счет увеличения суммы налога на прибыль на 5 443 тыс.руб., которая сложилась за счет переплаты авансовых платежей по сравнению с

фактически исчисленным налогом за 2018г. Уменьшение произошло по сумме переплаты пени по налогу на добавленную стоимость в результате создания резерва под данную дебиторскую задолженность, так как с момента образования прошло более 3-х лет.

Кредиторская задолженность по налогам, сборам и внебюджетным фондам по сравнению с 31 декабря 2017г. увеличилась на 30 033 тыс. руб. в основном, в связи с увеличением суммы исчисленного НДС за 4 квартал 2018г на 18 693 тыс. руб. Увеличилась сумма кредиторской задолженности по налогу на имущество за счет увеличения ставки налога в 2018г., а также на 5 262 тыс.руб. перед государственными внебюджетными фондами.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017, 2016 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

В соответствии с положениями Налогового кодекса РФ камеральные и выездные проверки могут быть проведены за 3 календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Руководство Общества полагает, что результаты проверок не окажут существенного влияния на финансовое положение, поскольку налоговые обязательства определены в соответствии с требованиями налогового законодательства.

2.17. Капитал

Общество создает **резервный фонд** в размере 15 % от уставного капитала. Резервный фонд создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера (п. 14.1 Устава). Резервный фонд предназначается для покрытия убытков. По состоянию на 31.12.2017г. резервный фонд сформирован в полном объеме.

- Обществом создан специальный **фонд акционирования** работников (п.14.2 Устава), согласно Устава предельная величина фонда акционирования составляет 452 т.руб. Специальный фонд акционирования работников Общества формируется путем обязательных ежеквартальных отчислений в размере 3% от чистой прибыли. Средства фонда предназначены для приобретения акций Общества, продаваемых акционерами этого Общества для последующего размещения их работникам Общества. По состоянию на 31.12.2017г специальный фонд сформирован в полном объеме.

- **Добавочный капитал** Общества формируется за счет:

- прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке,

- эмиссионного дохода возникающего в процессе увеличения уставного капитала за счет дополнительного выпуска акций, как разница между продажной и номинальной стоимостью акции.

Общество один раз в год (на конец отчетного года) переоценивают группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. При принятии решения по определенной группе объектов, такие основные средства в последующем переоцениваются регулярно каждый год на конец отчетного года, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Прибыль, остающаяся у Общества после уплаты налогов и иных обязательных платежей, поступает в полное его распоряжение и в соответствии с учредительными документами и решением собрания акционеров ежеквартально распределяется следующим образом:

-фонд потребления (согласно утвержденной генеральным директором смете расходования);

- дивиденды Общества;

- резервный фонд;

- другие цели.

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций обыкновенных именных бездокументарных размещаемых путем закрытой подписки осуществлена 21.02.2013 года (дата государственной регистрации), государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) 1-02-45278-E-003D от 29.11.2011 года. Согласно отчету размещено 125 470 шт. акций номинальной стоимостью 48 руб., общий объем выпуска 6 022 560 руб.

В регистры бухгалтерского учета внесены соответствующие проводки.

Величина уставного капитала на 31.12.2018 года составляла 83 491 680 руб., что подтверждено свидетельством о внесении записи в ЕГРЮЛ от 08.04.2013 года свидетельство серия 34 № 004030740.

18.07.2017 за №1-02-45278-E-004D был зарегистрирован дополнительный выпуск бездокументарных обыкновенных акций, номинальной стоимостью 48 руб., в количестве 3 153 066 шт. По состоянию на 31.12.2018 года дополнительно выпущенные акции размещены в размере 50 453 шт., не размещены 3 102 613 шт.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. таблицу 25).

Таблица 25. Акции, выпущенные Обществом.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2018		на 31.12.2017		на 31.12.2016	
	кол-во	сумма	кол-во	сумма	кол-во	сумма
выпущенные акции в т.ч.	4 892 476	234 838 848	4 892 476	234 838 848	3 065 003	147 120 144
выпущенные и полностью оплаченные	1 789 863	85 913 424	1 739 410	83 491 680	1 739 410	83 491 680
выпущенные акции, но не оплаченные или оплачены частично	3 102 613	148 925 424	3 153 066	151 347 168	0	0

В 2018 году начислено дивидендов в сумме 30 596 тыс. руб.:

- согласно решению Общего собрания акционеров протокол № 1 от 15.05.2018 года по итогам работы за 2017 год на выплату доходов участникам было направлено 30 596 тыс. руб., в том числе юридическим лицам – 26 017 тыс. руб., физическим лицам – 4 579 тыс. руб. (начислены дивиденды в размере 17,59 руб. на одну обыкновенную акцию и одну привилегированную акцию).

- всего за 2018 год Обществом выплачены дивиденды Комитету по управлению государственным имуществом Волгоградской области в сумме 26 012 тыс. руб.

В Обществе в соответствии с законодательством создан резервный фонд (15% от уставного фонда) в размере 12 524 тыс. руб.

Обществом создан специальный фонд акционирования работников в размере 452 тыс. руб., который имеет место отражения в составе показателя по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса.

Расчет чистых активов Общества произведен в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N84н.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Чистые активы	3600	4 066 649	3 602 210	3 400 604

2.17.1. Добавочный капитал (без переоценки)

Информация о добавочном капитале представлена в таблице (см. таблицу 26).

Таблица 26. Информация об изменении добавочного капитала (без переоценки).

тыс. руб.

Период	Добавочный капитал (без переоценки) (эмиссионный доход)
на 31.12.2016	163 540
на 31.12.2017	163 540
на 31.12.2018 *в том числе дополнительный выпуск акций до регистрации изменений в учредительные документы*	347 794 *184 254*

Эмиссионный доход в 2013 году увеличился на 50 438 940 руб. ((450-48 руб.)*125470 акций), вследствие осуществления государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций обыкновенных именных бездокументарных, размещенных путем закрытой подписки.

В 2018 году добавочный капитал увеличился на сумму эмиссионного дохода 184 254 356 руб. ((3700-48 руб.)*50453 акций), в связи с передачей ценных бумаг по договорам купли-продажи №1 от 21.08.2018г., №2 от 01.12.2018г. Комитету по управлению государственным имуществом Волгоградской области в рамках дополнительного выпуска акций до регистрации изменений в учредительные документы.

2.18. Кредиты и займы

В 2016-2018г. заемных средств Общество не привлекало.

2.19. Доходы будущих периодов

Информация о доходах будущих периодов представлена по строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса.

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы, приведенные в таблице (см. таблицу 27).

Таблица 27. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017 года	на 31.12.2016
Доходы, полученные в счет будущих периодов	-	-	-
Объекты основных средств, приобретенные за счет целевого финансирования	393	507	619
Итого	**393**	**507**	**619**

2.20. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 года № 167н.

Общество определяет величину оценочного обязательства на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности. Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков в той сумме, которая позволит произвести полный расчет с работником по причитающимся ему отпускным.

Общество исчисляет сумму оценочного обязательства по оплате отпусков как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец отчетного периода (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому из сотрудников.

Общество формирует оценочное обязательство по страховым взносам с отпускных с сумм предстоящих отпусков по состоянию на отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности сумм обязательств, которые позволят Обществу полностью рассчитаться с работниками по причитающимся отпускным.

Общество в числе оценочных обязательств ежегодно формирует резерв финансовых средств для финансирования мероприятий в сфере предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на объектах ПАО «Волгоградоблэлектро», ежегодно пополняет резерв на основании распоряжения по Обществу «О формировании резерва финансовых средств для финансирования мероприятий в сфере предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на объектах ПАО «Волгоградоблэлектро».

Информация о суммах и видах оценочных обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 7.1 «Оценочные обязательства» Пояснений П-1.

Общество создает оценочное обязательство на выплаты ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство на выплаты по итогам работы за год с учетом страховых взносов по состоянию на 31.12.2018г. составило 462 тыс. руб.

Оценочное обязательство на выплату отпускных с учетом страховых взносов по состоянию на 31.12.2018г. согласно акта инвентаризации составило 40 736 тыс. руб., расчет произведен из количества дней неиспользованных отпусков на отчетную дату и среднедневной заработной платы по каждому сотруднику.

Резерв финансовых средств для ликвидации чрезвычайных ситуаций по состоянию на 31.12.2018г. составило 693 тыс. руб., расчет произведен из размера 20% от стоимости материалов, числящихся на балансе по состоянию на 31.12.2018 г. по складу «Аварийный запас».

2.21. Оценочные резервы

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности исходя из вероятности ее погашения должниками. Вероятность погашения дебиторской задолженности определяется членами инвентаризационной комиссии на основании информации о платежеспособности должников и профессионального суждения членов инвентаризационной комиссии.

Резерв по сомнительным долгам создается ПАО «ВОЭ» из требований осмотрительности. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам

состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться в случае отсутствия оплаты сомнительной задолженности.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности согласно акта инвентаризации по состоянию на 31.12.2018г. составил 56 892 тыс. руб. (см. таблица 28).

Таблица 28. Расшифровка резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сумма резерва по состоянию на 31.12.2018г.
1	ТРАНССЕРВИС ООО	6381006578	20 659
2	ЖКБРОН МУП	3403021150	11 325
3	ДОРСТРОЙСЕРВИС ООО	1514003080	9 028
4	ВОДОКАНАЛ МУП	3414016635	4 371
5	Храмов К.К.		3 247
6	УНТЕКОМС ООО	3441011971	1 989
7	Прочие		6 273
	ИТОГО		**56 892**

2.22. Резерв под гарантийные обязательства

Согласно **п. 3 ПБУ 8/01** «Условные факты хозяйственной деятельности» предприятие создает резервы под гарантийные обязательства, выданные организацией в отношении выполненных подрядных работ ею в отчетном периоде, по окончанию исполнения контракта.

Резерв под гарантийные обязательства создается при наличии очень высокой или высокой вероятности, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод компании (**п. 8 ПБУ 8/01**). При этом очень высокая или высокая вероятность обычно свидетельствует о том, что у организации отсутствует возможность отказаться от исполнения обязательства либо исходя из требований договора или действующего законодательства, либо исходя из сложившейся практики деятельности организации.

Оценка вероятности наступления обязанности устранить за свой счет недостатки в результатах сданных заказчиком работ производится организацией самостоятельно на основании прошлых периодов и на основании следующего:

- если степень вероятности высокая, т.е. о наступлении будущего события можно утверждать с достаточной определенностью, то резерв создается в размере 50-100%;
- если степень вероятности средняя, т.е. вероятность того, что будущее событие наступит, выше малой, но ниже высокой, то резерв создается в размере 50%;
- если степень вероятности низкая, т.е. о вероятности того, что будущее событие наступит, достаточно мала, то резерв создается в размере 0%.

Резерв под гарантийные обязательство Общество в 2018 году не создавало, в виду отсутствия обращений со стороны покупателей и маленькой вероятности, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод.

2.23. Прочие обязательства

Прочие обязательства по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса, отсутствуют.

2.24. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Прочие доходы в виде процентов по ценным бумагам признается в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место.

Для прочих доходов в виде:

- дивидендов от долевого участия в деятельности других организаций,
- безвозмездно полученного имущества (работ, услуг),
- процентов по иным аналогичным доходам

датой получения дохода признается дата начисления.

Признания доходов по договорам строительного подряда в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008:

- руководствуясь п.13 ПБУ 9/99 Общество выбирает способ признания выручки с длительным циклом производства «по мере готовности», в случае, когда финансовый результат может быть достоверно определен. Способ определения готовности услуги (пп «б» п 17. ПБУ 9/99) выбран в соответствии с п. 20 ПБУ 2/2008 как степень завершенности работ на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по контракту. Способ по мере готовности предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются, исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату, и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы, независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору(этапа работ, предусмотренного договором).

- промежуточная выручка признается на основании оформленных утвержденной комиссией Обществом в одностороннем порядке форм КС-2, КС-3, подтверждающих внутреннюю приемку выполненных работ относительно утвержденных к контракту сметных расчетов. Данная выручка отражается в балансе в составе дебиторской задолженности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. таблицу 29).

Таблица 29. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка за 2018 год		Выручка за 2017 год	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Передача электроэнергии	2 834 521	97,78	2 638 722	96,51
Технологическое присоединение	15 290	0,53	20 596	0,75
Прочая выручка	49 124	1,69	74 687	2,74
из них				
Техобслуживание энергообъектов	*11 803*		*13 624*	
Выполнение работ по муниципальному контракту на о.Голодном, в т.ч.выполненные этапы по незавершенным работам			*7 997*	
Выполнение работ по договорам подряда «реконструкция автомобильной дороги «шоссе Авиаторов»	*116*		*14 786*	
Выполнение работ по договору подряда "Строительство 0-й Продольной магистрали (рокадной дороги)"	*0*		*5 072*	
Выполнение работ по договору подряда «Реконструкция линий наружного освещения г.Волгоград, наб. 62-й Армии»	*1 196*		-	
Выручка кафе	*2 409*		*2 514*	
Услуги от аренды	*23 853*		*21 935*	
Прочая	*9 747*		*8 759*	
Итого выручка от продаж	**2 898 935**	100,00	**2 734 005**	100,00

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг без НДС, которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. таблицу 30).

Таблица 30. Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	за 2018 год	за 2017 год
ПАО «Волгоградэнергосбыт»	2 246 880	2 039 007

Обществом за периоды, отраженные в отчете, не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

2.25. Расходы от обычных видов деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по транспортировке электроэнергии, по выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, видам производства в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

Общество осуществляет раздельный учет (в том числе первичный бухгалтерский учет) продукции, доходов и затрат по следующим видам деятельности в сфере электроэнергетики:

- передача электрической энергии (в том числе эксплуатации объектов электросетевого хозяйства);
- технологическое присоединение;
- техническое обслуживание;
- общественное питание.

Управленческие расходы относятся в состав себестоимости, путем распределения пропорционально начисленных доходов от основных видов деятельности

Общепроизводственные расходы относятся в состав себестоимости, путем распределения пропорционально суммам начисленной за отчетный период оплаты труда производственных рабочих;

Расходы вспомогательного производства распределяются калькуляционным методом.

Незавершенное производство при оказании услуг по передаче электроэнергии по технологическим особенностям отсутствует.

Для равномерного включения затрат на проведение капитального ремонта основных фондов подрядным способом и хозяйственным способом, Общество не создает резерв расходов на капитальный ремонт

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6.1 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе *затрат на производство* (издержек обращения) присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств в виде резерва на выплату отпускных:

- в сумме 79 184 тыс. руб. - в составе себестоимости за 2018 год;
- в сумме 71 183 тыс. руб. - в составе себестоимости за 2017 год.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров (продукции), работ и услуг (см. таблицу 31).

Таблица 31. Расшифровка себестоимости продаж по видам деятельности.

Наименование показателя	**Затраты на производство**			
	за 2018 год		**за 2017 год**	
	тыс.руб.	**%**	**тыс.руб.**	**%**
Себестоимость продаж по услугам по передаче электроэнергии	2 401 318	96,51	2 404 866	95,44
Себестоимость продаж по услугам технологическому присоединению	48 451	1,95	59 726	2,37
Себестоимость продаж по прочим видам деятельности	38 348	1,54	55 180	2,19

в том числе:				
Техобслуживание энергообъектов	*9 558*		*11 073*	
выполнение работ по муниципальному контракту на о.Голодном	*-*		*11 011*	
Выполнение работ по договорам подряда «реконструкция автомобильной дороги «шоссе Авиаторов»	*900*		*15 586*	
Выполнение работ по договору подряда "Реконструкция линий наружного освещения г.Волгоград, наб. 62-й Армии"	*1 200*			
Выполнение работ по договору подряда "Строительство 0-й Продольной магистрали (рокадной дороги)"			*8 334*	
Выручка кафе	*7 185*		*6 802*	
Услуги от аренды	*19 253*		*-*	
Прочая	*252*		*2 374*	
Себестоимость продаж	**2 488 117**	**100,0**	**2 519 772**	**100,0**

2.26. Прочие доходы и расходы

В таблице 32 представлена информация о процентах к получению.

Таблица 32. Расшифровка процентов к получению

тыс.руб.

Наименование статьи	2018 год	2017 год
Проценты по депозитным вкладам	3 243	1 909
Проценты, начисленные по остаткам денежных средств в банках	8 411	16 433
Всего:	**11 654**	**18 342**

В таблице 33 представлена расшифровка прочих доходов и расходов.

Таблица 33. Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

№п/п	Статья прочих доходов/расходов	Доходы		Расходы	
		2018	2017	2018	2017
1	Доходы от реализации основных средств	5 834	5 793	-	-
2	Доходы о реализации прочего имущества	3 197	931	-	-
3	Доходы (расходы) по созданию (восстановлению) резервов по сомнительным долгам	3 728	4 725	(27 231)	(14 355)

4	Доходы (расходы) по созданию (восстановлению) резервов под обесценение стоимости незавершенного строительства	-	4 619	-	-
5	Доходы (расходы), связанные с созданием (восстановлением) резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	(950)	-
5	Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году	7 577	911	(3 111)	(4 508)
6	Доходы (расходы) от списания дебиторской (кредиторской) задолженности	942	260	(471)	(8)
7	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	1 151	1 319	(9 102)	(14 609)
8	Доходы по дооценке основных средств, ранее уцененных	646	913	-	-
9	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	5 288	5 962	(1 249)	(300)
10	Госпошлина уплаченная, к возврату	153	210	(324)	(211)
11	Доходы (расходы) по претензиям	299	824	(63)	(190)
12	Расходы за счет фонда потребления	-	-	(40 603)	(35 374)
13	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	-	-	(44 250)	(3 397)
14	Прочие доходы и расходы	1 785	6 156	(26 015)	(4 452)
	Итого	**30 600**	**32 623**	**(153 369)**	**(77 404)**

При формировании отчета о финансовых результатах свернуто представляются следующие доходы и расходы:

Таблица 34. Расшифровка взаимоисключаемых показателей прочих доходов и расходов

тыс.руб.

№ п/п	Показатели	года	
		2018	**2017**
1	Доходы (расходы) от реализации основных средств	101	241
2	Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	1 513	2 000
3	Доходы (расходы), по созданию (восстановлению) резервов по сомнительным долгам	1 961	990
4	Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	1 169
5	Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	2 356	1 720
6	Доходы (расходы) по дооценке основных средств, ранее уцененных	920	884
7	Госпошлина уплаченная, к возврату	1 535	1 017
8	Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	19 973	24 688
9	Доходы (расходы) по претензиям	357	944
10	Доходы (расходы) по восстановлению ОС на баланс	502	256
11	Прочие доходы и расходы	83	144
	ИТОГО	**29 301**	**34 053**

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результат отражаются без учета НДС (в «нетто» оценке).

2.27. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, кроме вида актива и обязательств основные средства

Создаваемый в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам является источником формирования временной разницы.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2018 год следующие показатели, приведенные в таблице (см. таблицу 35).

Таблица 35. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2018 год	за 2017 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	299 703	187 794
2		условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1 х20%)	(59 941)	(37 559)
3	2421	постоянные налоговые обязательства (стр.4х20%)	49 966	38 325
4		постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, возникающие за счет разного	249 830	191625

		порядка признания в бухгалтерском и налоговом учете сумм амортизации, расходов на социальные выплаты в пользу работников из фонда потребления, расходов на общественное питание и иных, аналогичных расходов:		
5	2421	постоянные налоговые активы (стр.6 х 20%)	-	-
6		постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль.	-	-
7	2450	отложенные налоговые активы (стр. 8 х 20%)	5 882	(803)
8		Вычитаемые временные разницы, возникающие за счет разного порядку признания в налоговом и бухгалтерском учете таких расходов, как, например, оценочные обязательства,	29 410	(4 015)
9	2430	отложенные налоговые обязательства (стр. 10 х20%)	(15 731)	(19 855)
10		налогооблагаемые временные разницы, возникающие вследствие разного порядка учета расходов на отдельные виды спец. одежды, амортизационной премии, и др. аналогичных расходов.	(78 655)	(99 275)
11		налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1 + стр. 4 - стр. 6 + стр. 8+ стр. 10)	500 288	276 129
12	2410	Налог на прибыль (стр.2 + стр. 3 – стр. 5 + стр. 7 – стр. 9)	100 058	55 226

Информация об изменении отложенного налогового актива представлена в таблице (см. таблицу 36).

Таблица 36. Изменение отложенного налогового актива за 2018 г.

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2017	Возникло	Погашено	на 31.12.2018
Внеоборотные активы	717	2 488	1 781	1 424
Оценочные обязательства и резервы	7 431	4 817	3 870	8 378
Резерв по сомнительным долгам	7 341	5 775	1 738	11 378
Расходы будущих периодов	-	13	13	-
Кредиторская задолженность	-	1	-	1
Финансовые вложения		190	-	190
Итого	**15 489**	**13 284**	**7 402**	**21 371**

Информация об изменении отложенного налогового обязательства представлена в таблице (см. таблицу 37).

Таблица 37. Изменение отложенного налогового обязательства за 2018 г.

тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2017	Возникло	Погашено	на 31.12.2018
Внеоборотные активы	1	-	-	1
Материалы	1 562	2 209	1 590	2 181
Нематериальные активы	3	-	-	3
Основные средства	78 386	26 696	11 528	93 554
Дебиторская задолженность	203	131	203	131
Доходные вложения в материальные ценности	356	30	37	349
Расходы будущих периодов	19	44	19	44
Недостача и потери от порчи ценностей	2	-	2	-
Итого	**80 532**	**29 110**	**13 379**	**96 263**

2.28. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода 288 964 тыс. руб. (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль»- 189 796 тыс. руб., 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» - 99 168 тыс. руб. и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

Прочие операции, результат которых не включен в чистую прибыль, кроме переоценки внеоборотных активов, в Обществе отсутствуют.

2.29. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию, за отчетный год рассчитана в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными Приказом Минфина РФ от 21.03.2001 г №29н.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного года к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. таблицу 38).

Таблица 38. Показатели прибыли на акцию

руб.

Наименование	за 2018 год	за 2017 год
чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года, руб.	189 795 581	111 910 097
базовая прибыль отчетного периода*, руб.	187 026 672	109 141 188
средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1 626 986	1 576 533
базовая прибыль на акцию, руб.	114,95	69,23
разводненная прибыль на акцию, руб.	-	-

*базовая прибыль отчетного периода определена путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям (кол-во 162 877 шт.), предполагаемых к начислению за отчетный период, исходя из 17,00 руб. на одну привилегированную акцию.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток),разводненная прибыль на акцию не рассчитываются (Приказ Минфина РФ № 29н от 21.03.2000г

2.30. Формирование Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков и оплатой в бюджет;
- возврат денежных средств от поставщиков;
- возврат денежных средств покупателям;
- возмещение средств от ФСС.

В 2018 году прочий расход по НДС (исчисленному методом нетто-оценки) составил в сумме – **8 269 тыс. руб**. отражен по строке 4125 Отчета о движении денежных средств, исходя из следующих данных:

	2018 год	**2017 год**
НДС полученный в поступлениях от покупателей (с учетом возврата)	509 564	493 997
НДС оплаченный поставщикам товаров, работ, услуг (с учетом возврата)	294 938	303 946
НДС оплаченный в бюджет	222 895	222 696
Итого НДС в нетто-оценки	-8 269	-32 645

По строке 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» отражены следующие денежные потоки:

	За январь-декабрь 2018	**За январь-декабрь 2017**
Заработная плата	(597 889)	(533 457)
НДФЛ	(88 550)	(78 110)
Прочие удержания из заработной платы	(16 541)	(14 678)
Итого	**(702 980)**	**(626 245)**

По строке 4221 «платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отражены следующие денежные потоки:

83

	За январь-декабрь 2018	За январь-декабрь 2017
Заработная плата	(10 900)	(6 017)
Отчисления во внебюджетные фонды	(3 324)	(1 829)
Оборудование, материалы, и прочие платежи	(73 976)	(19 199)
Услуги по капитальному строительству	(472 089)	(391 810)
Итого	**(560 289)**	**(418 855)**

По строке 4322 «платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» отражены следующие денежные потоки:

	За январь-декабрь 2018	За январь-декабрь 2017
Дивиденды	(29 622)	(28 713)
НДФЛ	(594)	(573)
Итого	**(30 216)**	**(29 286)**

3. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

3.1. Информация об операциях со связанными сторонами

3.1.1. Хозяйственные операции со связанными сторонами

Связанными сторонами ПАО «Волгоградоблэлектро» согласно ст.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» являются:

1. Члены Совета Директоров и члены Правления;
2. Генеральный директор Воцко Александр Владимирович;
3. Общество с ограниченной ответственностью «Новые энергетические проекты» (ПАО «ВОЭ» владеет долей, составляющей 30% уставного капитала);
4. Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области.

Данные о сделках со связанными сторонами за 2018 год приведены в таблице (см. таблицу 39).

Таблица 39. Информация о сделках со связанными сторонами за 2018 год

тыс. руб.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Вид операции	Абсолютная оценка	Стоимостная оценка, тыс. руб.	Условия и форма расчетов	Остаток (незавершенные (-) расчеты и авансовые платежи (+) по состоянию на 31.12.18 г.
ООО «НЭП»	ПАО «ВОЭ» вправе распоряжаться более, чем 20% голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО	Договор аренды нежилого помещения б/н от 10.08.2017 г.	1 договор	25	Последующая оплата безналичным порядком	(2)
Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	Договора аренды земельных участков	42 договора	135	Предварительная оплата	47
		Договор купли-продажи ценных бумаг №1 от 21.08.2018г.	1 договор	25 167	Оплата ценных бумаг путем передачи имущества в виде вклада в уставный капитал ПАО «ВОЭ»	-
		Договор купли-продажи ценных бумаг №2 от 01.12.2018г.	1 договор	161 509		-

Общество не ведет совместной деятельности с другими предприятиями.
Список аффилированных лиц находится на сайте Общества:
https://voel.ru/aktsioneram-i-investoram/affilirovannye-litsa/

3.1.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о вознаграждениях управленческому персоналу в составе: генерального директора, главного инженера, заместителя генерального директора по финансам и экономике, заместителя генерального директора по правовым вопросам и работе с персоналом, заместителя генерального директора по капитальному строительству и общим вопросам и директоров филиалов МЭС (7 филиалов), приведена в таблице (см. таблицу 40).

Таблица 40. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Вид оплаты	**2018 год**	**2017 год**
Краткосрочные вознаграждения		
Вознаграждения за текущую деятельность, в т.ч.	23 149	21 452
Пособие по уходу за ребенком до 1,5 лет	216,7	-
Пособие при постановке на учет в ранние сроки беременности	-	0,6
Пособие по временной нетрудоспособности	68,6	70,4
Отпуск по беременности и родам	30,4	167,0
Вознаграждения за прекращения деятельности (компенсационные выплаты)	-	-
Налоги и иные обязательные платежи по краткосрочным вознаграждениям за текущую деятельность	5 045	4 812
Налоги и иные обязательные платежи по краткосрочным вознаграждениям за прекращения деятельности	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Налоги и иные обязательные платежи по долгосрочным вознаграждениям	-	-

3.1.3. Вознаграждения членам Ревизионной комиссии

Информация о вознаграждениях членам Ревизионной комиссии приведена в таблице (вознаграждения членам Ревизионной комиссии в 2018 году не производились (см. таблицу 41).

Таблица 41. Вознаграждения членам Ревизионной комиссии

тыс. руб.

Вид оплаты	**2018 год**	**2017 год**
Вознаграждения	-	-
Налоги, начисленные на оплату труда и дивиденды	-	-

3.2. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в бухгалтерском учете не отражаются, и информация о них раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности в разделе условные факты хозяйственной деятельности.

Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

3.3. События после отчетной даты

После 31 декабря 2018 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

3.4. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

3.5. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем оказываемых услуг по передаче электроэнергии, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

3.6. Условные факты хозяйственной деятельности

Ниже приводится информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация в ходе производственной деятельности.

Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы Общества, связанные с услугами по передаче электроэнергии, в различных поселениях Волгоградской области подвергаться в различной степени влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера:

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства,

существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение:

Российское налоговое законодательство допускает различное толкование и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверки налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определить оценку вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговом законодательством, является высокой.

3.7. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВОЭ» не раскрывает информацию по сегментам, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Генеральный директор А.В. Воцко

Главный бухгалтер - ООО «АБК» И.А. Медведева

«25» марта 2019 года.