



СРО ИТТ «ИПАР»
рег. № 10202000084
от 30.10.2009 г.
ИНН 6314010360

Россия, 443041, г. Самара
ул. Красноармейская, 75
т/ф (846) 333-28-55, 242-76-56
E-mail: gazaudit@samaramail.ru
www.gazaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
публичного акционерного общества
энергетики и электрификации «Самараэнерго»
за 2015 год

Акционерам публичного акционерного общества
энергетики и электрификации «Самараэнерго»

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Самараэнерго».
ОГРН 1026300956131
443079, г. Самара, проезд имени Георгия Митирева, 9.

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Газаудит».
ОГРН 1026300893300
443041, г. Самара, ул. Красноармейская, 75.
член саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР)
ОРНЗ 10202000084

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год ПАО «Самараэнерго».

Ответственность аудируемого лица
за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты

требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Заместитель генерального директора

АО «Газаудит»

(Доверенность № 4 от 18.01.2016 г.)



О.Н. Андросова

24 марта 2016 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 года**

Организация ПАО "Самараэнерго" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности оптовая торговля электрической энергией (без её передачи и распределения) по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД _____
Публичное акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) _____
443079 РОССИЯ Самарская обл Самара г Георгия Митирева проезд 9

Коды		
0710001		
31	12	2015
102504		
6315222985		
51.56.4		
47	34	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 2014 г. ⁴	На 31 декабря 2013 г. ⁵
	АКТИВ				
1.1; 1.3;10.2.3.	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	39	46	53
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1; 2.3;10.2.4.	Основные средства	1150	462 555	494 547	220 686
10.2.5.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	498	-	-
3.1;10.2.7.1.	Финансовые вложения	1170	204 304	213 677	170 395
	Отложенные налоговые активы	1180	30 852	24 759	18 105
1.5; 2.2; 10.2.6.	Прочие внеоборотные активы	1190	209 973	161 360	316 258
	Итого по разделу I	1100	908 221	894 389	725 497
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1;10.2.8.	Запасы	1210	94 690	49 145	40 076
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	438 721	481 621	671 893
5.1; 5.2;10.2.9.	Дебиторская задолженность	1230	4 705 877	4 888 309	5 325 474
	в том числе долгосрочная	1231	1 873	2 526	3 235
	в том числе краткосрочная	1232	4 704 004	4 885 783	5 322 239
3.1;10.2.7.2.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	501 361	555 495	631 609
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	329 345	924 583	723 889
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	6 069 994	6 899 153	7 392 941
	БАЛАНС	1600	6 978 215	7 793 542	8 118 438

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 2014 г. ⁴	На 31 декабря 2013 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
10.2.10.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	889 952	889 952	889 952
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ⁷	1320	-	-	-
10.2.10.2.	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 638	1 709	2 084
10.2.10.3.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	443 257	443 257	443 257
10.2.10.4.	Резервный капитал	1360	204 437	204 437	204 437
10.2.10.5.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	258 215	173 718	430 955
	Итого по разделу III	1300	1 797 499	1 713 073	1 970 685
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	142	164	150
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	142	164	150
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10.2.11.	Заемные средства	1510	1 877 839	2 994 178	2 804 333
5.3; 5.4; 10.2.12.	Кредиторская задолженность	1520	3 275 592	3 060 063	3 328 018
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7; 10.2.13.	Оценочные обязательства	1540	27 143	26 064	15 252
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 180 574	6 080 305	6 147 603
	БАЛАНС	1700	6 978 215	7 793 542	6 950 182

Руководитель

" 24 "

марта

20 16 г.

Дербенев О.А.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Есина Л. В.

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах за 2015 г.

Организация ПАО "Самараэнерго" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
Вид экономической деятельности оптовая торговля электрической энергией (без её передачи и распределения) по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Публичное акционерное общество _____ по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2015
102504		
6315222985		
51.56.4		
47	34	
384		

Местонахождение (адрес): 443079, Россия Самарская обл., г.Самара, проезд имени Георгия Митирева, 9

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2015 г. ³	За 2014 г. ⁴
10.3.1.	Выручка всего в том числе:	2110	34 554 248	38 126 750
	от продажи электроэнергии и мощности	2111	34 550 363	38 122 005
	от продажи прочих товаров, работ, услуг	2112	3 885	4 745
6;10.3.1.	Себестоимость продаж всего в том числе:	2120	(32 292 869)	(36 140 404)
	транспортировка электроэнергии	2121	(11 579 004)	(13 109 049)
	электроэнергия и мощность	2122	(20 710 872)	(23 027 826)
	прочие товары, работы, услуги	2123	(2 993)	(3 529)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 261 379	1 986 346
10.3.1.	Коммерческие расходы	2210	(1 186 571)	(1 149 637)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 074 808	836 709
	Доходы от участия в других организациях	2310	570	596
	Проценты к получению	2320	7 319	17 788
	Проценты к уплате	2330	(291 241)	(256 620)
10.3.2.	Прочие доходы	2340	884 343	1 166 666
10.3.2.	Прочие расходы	2350	(1 467 570)	(1 599 435)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	208 229	165 704
	Текущий налог на прибыль	2410	(142 226)	(104 467)
10.3.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	94 478	64 587
10.3.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	21	(16)
10.3.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 081	6 755
	Прочее	2460	7 746	(6 403)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	79 851	61 573

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ 20 15 г. ³	За _____ 2014 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	79 851	61 573
10.3.4.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0225	0,0173
10.3.4.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,0225	0,0173

Руководитель

Дербенев О.А.

Главный
бухгалтер

Есина Л. В.

" 24 " марта 20 16 г.



(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение № 2
к Приказу Минфина РФ
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 №124н)

Отчет об изменениях капитала
за 2015 год

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

ПАО "Самараэнерго"

оптовая торговля электрической энергией (без сй передачи и
распределения)

Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710003
по ОКПО	31/12/2015
ИНН	102504
по ОКВЭД	6315222985
по ОКОПФ/ОКФС	51.56.4
по ОКЕИ	47/34
	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. ¹	3100	889 952	-	445 341	204 437	430 955	1 970 685
За 2014 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	67 199	67 199
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	61 573	61 573
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	5 626	5 626
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(375)	(-)	(324 436)	(324 811)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	-
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(375)	x	(324 436)	(324 811)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	-
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. ²	3200	889 952	-	444 966	204 437	173 718	1 713 073
За 2015 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	84 497	84 497
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	79 851	79 851
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	4 646	4 646
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(71)	(-)	-	(71)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	(-)	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(71)	x	-	(71)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. ³	3300	889 952	-	444 895	204 437	258 215	1 797 499

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 года ¹	Изменения капитала за 2014 год ²		На 31 декабря 2014 года ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 970 685	61 573	(319 185)	1 713 073
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3509	1 970 685	61 573	(319 185)	1 713 073
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	430 955	61 573	(318 810)	173 718
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	430 955	61 573	(318 810)	173 718
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (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 2015 года ³	На 31 декабря 2014 года ²	На 31 декабря 2013 года ¹
Чистые активы	3600	1 797 499	1 713 073	1 970 685

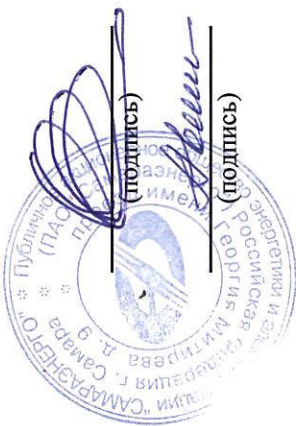
Руководитель

Дербенев О.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Есина Л.В.
(расшифровка подписи)

" 24 " марта 2016 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2015 год

Организация ПАО "Самараэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Оптовая торговля электрической энергией (без её передачи и распределения)

Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата(год,месяц,число)	710004
по ОКПО	2015/12/31
ИНН	102504
	6315222985
по ОКВЭД	51.56.4
по ОКОПФ/ОКФС	47/34
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2015 г. ¹	За 2014 г. ¹
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	34 330 821	37 949 099
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	33 939 701	37 679 859
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	220	263
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	390 900	268 977
Платежи - всего	4120	(33 683 134)	(37 721 820)
в том числе:			
поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(32 521 041)	(36 562 822)
в связи с оплатой труда работников	4122	(498 728)	(467 152)
процентов по долговым обязательствам	4123	(293 618)	(244 312)
налога на прибыль организаций	4124	(79 869)	(151 916)
прочие платежи	4129	(289 878)	(295 618)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	647 687	227 279

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За 2015 г. ¹	За 2014 г. ¹
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 070	666
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 070	666
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	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(145 626)	(223 371)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(145 626)	(223 371)
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	(144 556)	(222 705)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	34 237 836	39 352 832
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	34 222 273	39 334 290

денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	15 563	18 542

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За 2015 г. ¹	За 2014 г. ¹
Платежи - всего	4320	(35 336 236)	(39 156 754)
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 (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(35 336 236)	(39 156 754)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 098 400)	196 078
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-595 269	200 652
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	924 575	723 878
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	329 338	924 575
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	32	45

Руководитель



Дербенев О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Есина Л.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПАО "Самараэнерго"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2015 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г. ¹	156	(110)	-	(-)	-	(7)	-	(-)	156	(117)
в том числе:	5110	за 2014 г. ²	156	(103)	-	(-)	-	(7)	-	(-)	156	(110)
	5101	за 2015 г. ¹	156	(110)	-	(-)	-	(7)	-	(-)	156	(117)
	5111	за 2014 г. ²	156	(103)	-	(-)	-	(7)	-	(-)	156	(110)
товарный знак и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г. ⁴	на 31 декабря 2014 г. ²	на 31 декабря 2013 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г. ⁴	на 31 декабря 2014 г. ²	на 31 декабря 2013 г. ⁵
Всего	5130	98	98	98
в том числе:				
товарный знак	5131	98	98	98
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5150	за 2014 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:		за 2015 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 2014 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе: (объект, группа объектов) и т.д.	5160	за 2015 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 2014 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 2015 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 2014 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2015 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 2014 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	5181	за 2015 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 2014 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
регистрация товарного знака комбинированного обозначения и т.д.			-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	перооценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г. ¹	734949	(240 402)	29218	(13 847)	13351	(60 714)	-	(-)	750320	(287 765)
	5210	за 2014 г. ²	425512	(204 826)	320891	(11 454)	10420	(45 996)	-	(-)	734949	(240 402)
в том числе:	5201	за 2015 г. ¹	167436	(14 101)	7267	(-)	-	(6 382)	-	(-)	174703	(20 483)
здания	5211	за 2014 г. ²	142679	(8 418)	24757	(-)	-	(5 683)	-	(-)	167436	(14 101)
машины и оборудование, сооружения и передаточные устройства	5202	за 2015 г. ¹	425724	(130 676)	17719	(8 135)	7640	(39 431)	-	(-)	435308	(162 467)
	5212	за 2014 г. ²	147465	(111 388)	284723	(6 464)	5430	(24 718)	-	(-)	425724	(130 676)
транспортные средства	5203	за 2015г. ¹	109733	(75 002)	2839	(4 823)	4823	(13 360)	-	(-)	107749	(83 539)
	5213	за 2014 г. ²	105047	(65 879)	9299	(4 613)	4613	(13 736)	-	(-)	109733	(75 002)
земельные участки	5204	за 2015 г. ¹	6425	(-)	305	(-)	-	(-)	-	(-)	6730	(-)
	5214	за 2014 г. ²	4686	(-)	1739	(-)	-	(-)	-	(-)	6425	(-)
другие виды основных средств	5205	за 2015 г. ¹	25631	(20 623)	1088	(889)	888	(1 541)	-	(-)	25830	(21 276)
	5215	за 2014 г. ²	25635	(19 141)	373	(377)	377	(1 859)	-	(-)	25631	(20 623)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г. ¹	-	(-)	515	(-)	-	(17)	-	(-)	515	(17)
	5230	за 2014 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 2015 г. ¹	-	(-)	515	(-)	-	(17)	-	(-)	515	(17)
(группа объектов)		за 2014 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г. ¹	647	35502	(-)	(29 733)	6216
в том числе:		за 2014 г. ²	57019	264519	(-)	(320 891)	647
строительство объектов основных средств	5241	за 2015 г. ¹	-	24781	(-)	(24 690)	91
	5251	за 2014 г. ²	56304	222335	(-)	(278 839)	-
приобретение объектов основных средств	5242	за 2015 г. ¹	647	10521	(-)	(5 043)	6125
	5252	за 2014 г. ²	515	42184	(-)	(42 052)	647

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г. ¹	за 2014 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	21800	2992
в том числе:			
дополнения	5261	6708	-
другие виды основных средств	5262	15092	2992
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)
в том числе:			
(объект основных средств)		(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г. ⁴	на 31 декабря 2014 г. ²	на 31 декабря 2013 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	498	3112	3142
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	33101	34518	82196
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	24198
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г. ¹	637 240	(423 563)	60 577	(69 950)	-	-	637 240	(432 936)
	5311	за 2014 г. ²	637 278	(466 883)	48 604	(5 322)	-	-	637 240	(423 563)
	5302	за 2015 г. ¹	637 240	(423 563)	60 577	(69 950)	-	-	637 240	(432 936)
	5312	за 2014 г. ²	637 278	(466 883)	48 604	(5 322)	-	-	637 240	(423 563)
	5303	за 2015 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2014 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.										
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г. ¹	555 495	-	551 003	(554 354)	(50 783)	-	501 361	-
	5315	за 2014 г. ²	631 609	-	659 542	(612 326)	(123 330)	-	555 495	-
	5306	за 2015 г. ¹	501 391	-	551 003	(500 250)	(50 783)	-	501 361	-
	5316	за 2014 г. ²	575 510	-	600 262	(551 051)	(123 330)	-	501 391	-
	5307	за 2015 г. ¹	54 104	-	-	(54 104)	-	-	-	-
	5317	за 2014 г. ²	56 099	-	59 280	(61 275)	-	-	54 104	-
уступка права требования долга	5308	за 2015 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2014 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
денежные средства и т.д.										
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г. ¹	1 192 735	(423 563)	611 580	(624 304)	(50 783)	-	1 138 601	(432 936)
	5310	за 2014 г. ²	1 268 887	(466 883)	708 146	(617 648)	(123 330)	-	1 192 735	(423 563)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г. ⁴	на 31 декабря 2014 г. ²	на 31 декабря 2013 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости				
								себестоимость			
Запасы - всего	5400	за 2015 г. ¹	49 162	(17)	20 863 822	(20 818 285)	17	(9)	-	94 699	(9)
	5420	за 2014 г. ²	40 093	(17)	23 099 805	(23 090 736)	17	(17)	-	49 162	(17)
в том числе:	5401	за 2015 г. ¹	9 684	(-)	13 841	(15 053)	-	(-)	-	8 472 ✓	(-)
	5421	за 2014 г. ²	8 868	(-)	10 894	(10 078)	-	(-)	-	9 684	(-)
	5402	за 2015 г. ¹	27	(-)	2	(24)	-	(-)	-	5 ✓	(-)
	5422	за 2014 г. ²	4	(-)	23	(-)	-	(-)	-	27	(-)
	5403	за 2015 г. ¹	45	(-)	2	(4)	-	(-)	-	43 ✓	(-)
Топливные материалы	5423	за 2014 г. ²	53	(-)	-	(8)	-	(-)	-	45	(-)
	5404	за 2015 г. ¹	2 131	(-)	11 729	(12 121)	-	(-)	-	1 739 ✓	(-)
	5424	за 2014 г. ²	2 197	(-)	9 267	(9 333)	-	(-)	-	2 131	(-)
	5405	за 2015 г. ¹	379	(-)	15 739	(15 541)	-	(-)	-	577 ✓	(-)
	5425	за 2014 г. ²	566	(-)	16 000	(16 187)	-	(-)	-	379	(-)
Топливо											

Запасные части	5406	за 2015 г. ¹	11 136	(17)	3 418	(1 948)	17	(9)	12 606 ✓	(9)
	5426	за 2014 г. ²	10 294	(17)	3 052	(2 210)	17	(17)	11 136	(17)
Медикаменты	5407	за 2015 г. ¹	108	(-)	40	(11)	-	(-)	137	(-)
	5427	за 2014 г. ²	125	(-)	-	(17)	-	(-)	108	(-)
Эл/счетчики	5408	за 2015 г. ¹	237	(-)	323	(210)	-	(-)	350	(-)
	5428	за 2014 г. ²	220	(-)	64	(47)	-	(-)	237	(-)
Специальная оснастка и специальная одежда в запасе	5409	за 2015 г. ¹	504	(-)	186	(294)	-	(-)	396	(-)
	5429	за 2014 г. ²	506	(-)	169	(171)	-	(-)	504	(-)
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	5410	за 2015 г. ¹	87	(-)	294	(237)	-	(-)	144	(-)
	5430	за 2014 г. ²	104	(-)	171	(188)	-	(-)	87	(-)
Покупные изделия	5411	за 2015 г. ¹	23	(-)	70	(70)	-	(-)	23	(-)
	5431	за 2014 г. ²	23	(-)	256	(256)	-	(-)	23	(-)
Квартиры	5412	за 2015 г. ¹	12851	(-)	-	(-)	-	(-)	12851	(-)
	5432	за 2014 г. ²	12 851	(-)	-	(-)	-	(-)	12851	(-)
Электрические счетчики (товары)	5413	за 2015 г. ¹	2008	(-)	1 639	(1 505)	-	(-)	2142	(-)
	5433	за 2014 г. ²	2 329	(-)	1 616	(1 937)	-	(-)	2008	(-)
Расходы будущих периодов	5414	за 2015 г. ¹	9905	(-)	103 745	(58 488)	-	(-)	55162 ✓	(-)
	5434	за 2014 г. ²	1 944	(-)	26 342	(18 381)	-	(-)	9905	(-)
Покупная энергия	5415	за 2015 г. ¹	-	(-)	20 712 763	(20 712 763)	-	(-)	-	(-)
	5435	за 2014 г. ²	-	(-)	23 031 899	(23 031 899)	-	(-)	-	(-)
Прочие материалы	5416	за 2015 г. ¹	37	(-)	31	(16)	-	(-)	52	(-)
	5436	за 2014 г. ²	9	(-)	52	(24)	-	(-)	37	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г. ⁴	на 31 декабря 2014 г. ²	на 31 декабря 2013 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	1 300 173
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	1249
топливо	5442	-	-	2
покупная энергия	5443	-	-	1 298 922
товары и продукты	5444	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸				списание за счёт резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего том числе:	5501	за 2015 г. ¹	2 526	(-)	-	-	(653)	(-)	(-)	(-)	1 873	(-)
	5521	за 2014 г. ²	3 235	(-)	-	-	(709)	(-)	(-)	(-)	2 526	(-)
	5502	за 2015 г. ¹	2 136	(-)	-	-	(533)	(-)	(-)	(-)	1 603	(-)
	5522	за 2014 г. ²	2 723	(-)	-	-	(587)	(-)	(-)	(-)	2 136	(-)
(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5503	за 2015 г. ¹	390	(-)	-	-	(120)	(-)	(-)	(-)	270	(-)
	5523	за 2014 г. ²	512	(-)	-	-	(122)	(-)	(-)	(-)	390	(-)
	5510	за 2015 г. ¹	5 143 604	(257 821)	19 307 758	-	(19 079 458)	(9 094)	(260 899)	(-)	5 214 090	(510 086)
	5530	за 2014 г. ²	5 322 569	(330)	19 549 901	-	(19 588 446)	(356 171)	(41 740)	(-)	5 143 604	(257 821)
(вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5511	за 2015 г. ¹	9 244	(-)	11 843	-	(13 902)	(2 333)	(-)	(-)	4 852	(-)
	5531	за 2014 г. ²	19 901	(-)	15 858	-	(26 509)	(6)	(-)	(-)	9 244	(-)
(вид) расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62) (вид) расчёты с бюджетом (счёт 68) такой расчёт по софинансированию и обеспечению (счёт 69) (вид) расчёты с персоналом по оплате труда (счёт 70) (вид) расчёты с подотчётными лицами (счёт 71) (вид) расчёты с персоналом по прочим операциям (счёт 73) (вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76) и услуга прова- требовании (счёт 58)	5512	за 2015 г. ¹	4 987 474	(257 821)	18 950 864	-	(18 736 971)	(2 189)	(257 331)	(-)	5 054 026	(510 086)
	5532	за 2014 г. ²	5 039 687	(250)	19 315 714	-	(19 254 039)	(331 906)	(39 553)	(-)	4 987 474	(257 821)
	5513	за 2015 г. ¹	50 160	(-)	106 517	-	(127 245)	(910)	(-)	(-)	28 522	(-)
	5533	за 2014 г. ²	49 210	(-)	156 603	-	(134 159)	(21 494)	(-)	(-)	50 160	(-)
	5514	за 2015 г. ¹	909	(-)	234	-	(1 143)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5534	за 2014 г. ²	1 409	(-)	909	-	(245)	(1 164)	(-)	(-)	909	(-)
	5515	за 2015 г. ¹	1	(-)	-	-	(1)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5535	за 2014 г. ²	1	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	1	(-)
	5516	за 2015 г. ¹	181	(-)	5 360	-	(5 338)	(-)	(-)	(-)	203	(-)
	5536	за 2014 г. ²	166	(-)	6 809	-	(6 794)	(-)	(-)	(-)	181	(-)
	5517	за 2015 г. ¹	1 594	(-)	778	-	(2 317)	(-)	(-)	(-)	55	(-)
	5537	за 2014 г. ²	37	(-)	1 582	-	(25)	(-)	(-)	(-)	1 594	(-)
Итого	5518	за 2015 г. ¹	94 041	(-)	232 162	-	(192 541)	(3 662)	(3 568)	(-)	126 432	(-)
	5538	за 2014 г. ²	212 158	(80)	52 426	-	(166 675)	(1 601)	(2 187)	(-)	94 041	(-)
	5500	за 2015 г. ¹	5 146 130	(257 821)	19 307 758	-	(19 080 111)	(9 094)	(260 899)	(-)	5 215 963	(510 086)
	5520	за 2014 г. ²	5 325 804	(330)	19 549 901	-	(19 589 155)	(356 171)	(41 740)	(-)	5 146 130	(257 821)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г. ⁴		на 31 декабря 2014 г. ²		на 31 декабря 2013 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 923 864	2 923 864	2 521 246	2 521 246	3 017 146	3 017 146
(вид) расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62)	5541						
(вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5542	52 090	52 090				
(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5543	55 272	55 272	49 653	49 563	39 491	39 491

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Остаток на конец года
				поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	5571	за 2014 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
		за 2015 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
	(вид)	за 2014 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г. ¹	3 060 063	61 768 946	(61 545 681)	(7 736)	(7 736)	-	3 275 592
	5580	за 2014 г. ²	3 328 018	69 764 335	(70 031 964)	(326)	(326)	-	3 060 063
	5561	за 2015 г. ¹	2 527 466	38 668 609	(38 780 499)	(570)	(570)	-	2 415 006
	(вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	за 2014 г. ²	2 742 738	43 476 252	(43 691 517)	(7)	(7)	-	2 527 466
(вид) расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62)	5562	за 2015 г. ¹	441 109	21 834 240	(21 686 588)	(2 011)	(2 011)	-	586 750
	5582	за 2014 г. ²	289 018	25 500 147	(25 347 790)	(266)	(266)	-	441 109
	5563	за 2015 г. ¹	28 473	520 183	(317 618)	(36)	(36)	-	231 002
	(вид) расчёты с бюджетом (счёт 68)	за 2014 г. ²	159 418	106 972	(237 916)	(1)	(1)	-	28 473
(вид) расчёты по соц. страхованию и обеспечению (счёт 69)	5564	за 2015 г. ¹	12 602	127 094	(128 900)	(-)	(-)	-	10 796
	5584	за 2014 г. ²	10 615	111 561	(109 574)	(-)	(-)	-	12 602
	5565	за 2015 г. ¹	30 106	420 439	(432 435)	(-)	(-)	-	18 110
	(вид) расчёты с персоналом по оплате труда (счёт 70)	за 2014 г. ²	26 647	408 175	(404 716)	(-)	(-)	-	30 106

(вид) расчёты с подопечными лицами (счёт 71)	5566	за 2015 г. ¹	28	5 159	-	(5 161)	(-)	-	26
	5586	за 2014 г. ²	12	6 502	-	(6 486)	(-)	-	28
(вид) расчёты с учредителями (счёт 75)	5567	за 2015 г. ¹	4 563	132	-	(4 695)	(-)	-	-
	5587	за 2014 г. ²	9 875	181	-	(5 493)	(-)	-	4 563
расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5568	за 2015 г. ¹	15 716	193 090	-	(189 785)	(5 119)	-	13 902
	5588	за 2014 г. ²	89 695	154 545	-	(228 472)	(52)	-	15 716
Итого	5550	за 2015 г. ¹	3 060 063	61 768 946	-	(61 545 681)	(7 736)	-	3 275 592
	5570	за 2014 г. ²	3 328 018	69 764 335	-	(70 031 964)	(326)	-	3 060 063

5.4. Прогнозная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г. ⁴	на 31 декабря 2014 г. ²	на 31 декабря 2013 г. ⁵
Всего	5590	20 635	15 811	26 568
(вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5591	18 509	13 267	17 647
(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5592	2 126	2 544	8 894
(вид) расчёты с подотчётными лицами (счёт 71)	5593	-	-	12
(вид) расчёты с бюджетом (счёт 68)	5594	-	-	15
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г. ¹	за 2014 г. ²
Материальные затраты	5610	45 660	38 051
Расходы на оплату труда	5620	458 262	436 442
Отчисления на социальные нужды	5630	132 255	121 397
Амортизация	5640	59 901	44 913
Прочие затраты	5650	12 071 018	13 619 495
Итого по элементам	5660	12 767 096	14 260 298
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	20 712 344	23 029 743
Изменение остатков (прирост [-]);	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]);	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	33 479 440	37 290 041

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года (на 01.01.2015)	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода (на 31.12.2015)
Оценочные обязательства - всего	5700	26 064	65 392	(64 313)	(-)	27 143
в том числе:						
оценочное обязательство по судебным решениям	5701	11 432	10 653	(11 432)	(-)	10 653
оценочное обязательство на оплату отпусков	5702	14 632	54 739	(52 881)	(-)	16 490
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г. ⁴	на 31 декабря 2014 г. ²	на 31 декабря 2013 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г. ¹	за 2014 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905		
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	2015 г. ¹		Возвращено за год
	2014 г. ²	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)	2015 г. ¹	-	(-)
	2014 г. ²	-	(-)
и т.д.			

Руководитель

Дербенев О.А.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Есина Л.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переопенки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется

текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

10. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

ПАО «Самараэнерго»

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Самараэнерго» (далее – Общество) занимается покупкой (продажей) электроэнергии и мощности на оптовом и розничном рынках.

Общество зарегистрировано 09 апреля 1993 года Постановлением № 1794 Администрации Ленинского района г. Самары. Местонахождение Общества: 443079, Россия, г. Самара, проезд имени Георгия Митирева, д.9.

Общество не имеет зависимых обществ, дочерних обществ и филиалов.

Генеральным директором Общества является Дербенев Олег Александрович (избран решением Совета директоров от 26.03.2013 года (протокол № 15/298 от 27.03.2013г.).

В состав Совета Директоров Общества входят:

№ п/п	ФИО	Занимаемая должность
1	Аветисян Владимир Евгеньевич	Заместитель Председателя Правления АО "РОСНАНО"
2	Козлов Алексей Вениаминович	Генеральный директор ООО «ФПК Энергия»
3	Сойфер Максим Викторович	Председатель Правления АО АКБ "Газбанк"
4	Зуева Ольга Хаймовна	Главный бухгалтер ООО "Энергия развития, аудит"
5	Ример Юрий Мирович	Советник Генерального директора ООО «Энергия развития, аудит»
6	Розенцвайг Александр Шойлович	-
7	Руднев Михаил Владимирович	Генеральный директор ООО «РУК ВНУКОВО»
8	Шашков Сергей Анатольевич	Генеральный директор ООО «Энергия развития, аудит»
9	Бобровский Евгений Иванович	Генеральный директор ООО "ОМКРЦ "Звезда"
10	Бибикова Ольга Геннадьевна	-

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№ п/п	ФИО	Занимаемая должность
1	Санталова Светлана Владимировна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Энергия развития, аудит»
2	Машин Алексей Сергеевич	Начальник управления по корпоративно-правовой работе ООО «Энергия развития, аудит»
3	Рузинская Елена Геннадьевна	Начальник отдела анализа операционной деятельности ООО «Энергия развития, аудит»
4	Жирнов Григорий Владиславович	Начальник финансово-экономического управления ООО «Энергия развития, аудит»
5	Кадацкая Татьяна Васильевна	Ведущий специалист отдела внутреннего аудита ООО «Энергия развития, аудит»

Основным видом деятельности Общества является реализация электроэнергии (мощности). В соответствии с п.1 ст.40 Федерального закона от 26.03.2003г. № 35-ФЗ "Об электроэнергетике" Общество осуществляет продажу электрической энергии (мощности) потребителям по свободным (нерегулируемым) ценам (за исключением объема электрической энергии (мощности), поставляемого населению и приравненным к нему по решению Правительства Российской Федерации или уполномоченного им федерального органа исполнительной власти категориям потребителей).

Согласно п.86 Постановления Правительства РФ от 04.05.2012г. № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии», предельные уровни нерегулируемых цен на электрическую энергию (мощность) (далее - предельные уровни нерегулируемых цен) за соответствующий расчетный период рассчитываются гарантирующим поставщиком по ценовым категориям.

Исходя из п.88 Постановления Правительства РФ от 04.05.2012г. № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии» следует, что предельный уровень нерегулируемых цен гарантирующий поставщик рассчитывает как сумму составляющих в соответствии со следующей структурой нерегулируемой цены:

- **средневзвешенная нерегулируемая цена на электрическую энергию (мощность);**
- **тариф на услуги по передаче** электрической энергии с учетом стоимости нормативных технологических потерь электрической энергии в электрических сетях, который утверждается и публикуется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов;
- **сбытовая надбавка** гарантирующего поставщика, которая утверждается и публикуется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов;
- **плата за иные услуги**, оказание которых является неотъемлемой частью процесса поставки электрической энергии потребителям, которая рассчитывается гарантирующим поставщиком и публикуется на официальном сайте компании.

Средневзвешенные нерегулируемые цены на электрическую энергию (мощность), составляющие наибольшую часть конечной нерегулируемой цены, формируются на оптовом рынке электроэнергии и мощности ежемесячно, под воздействием естественных рыночных

факторов и их значения могут колебаться в течение года.

На 2015 год Министерством энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Самарской области (далее - Министерство), являющимся органом исполнительной власти в области регулирования тарифов на территории Самарской области, были установлены следующие составляющие конечных цен на электрическую энергию: единый (котловой) тариф на услуги по передаче электрической энергии по сетям Самарской области (приказы Министерства от 19.12.2014г. № 524; от 25.06.2015г. № 152; от 18.08.2015г. № 206; от 27.11.2015г. № 482), сбытовые надбавки гарантирующих поставщиков (приказы Министерства от 15.12.2014г. № 467; от 25.06.2015г. № 155). Цены (тарифы) на электрическую энергию, поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей установлены приказом Министерства от 27.11.2014г. № 403.

Гарантирующий поставщик, в свою очередь, ежемесячно определяет и применяет значение платы за иные услуги, оказание которых является неотъемлемой частью процесса поставки электрической энергии потребителям, равное отношению суммы стоимости услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике (ПАО «СО ЕЭС»), стоимости услуги по организации оптовой торговли электрической энергией, мощностью, оказываемой гарантирующему поставщику коммерческим оператором оптового рынка (ПАО «АТС»), и стоимости комплексной услуги по расчету требований и обязательств участников оптового рынка, оказываемой гарантирующему поставщику организацией коммерческой инфраструктуры оптового рынка (ЗАО «ЦФР»), к сумме объемов потребления электрической энергии потребителями (покупателями).

Обыкновенные и привилегированные именные бездокументарные акции ПАО «Самараэнерго», номинальной стоимостью 0,25 руб. и 0,01 руб., допущены к торгам в процессе обращения без прохождения процедуры листинга путем включения в раздел «Перечень вне списочных ценных бумаг» ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС».

Среднесписочная численность Общества за 2015 год – 991 человек, списочная численность по состоянию на 31.12.2015г. – 1056 человек.

2. Учётная политика и основные показатели баланса

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании учётной политики Общества в целях бухгалтерского и налогового учёта на 2015г., утвержденной Приказами генерального директора № 383 и 384 от 31.12.2014г.

2.1. Основы составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учёт Общества ведется на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, Положениями по бухгалтерскому учёту и иными нормативными документами в области бухгалтерского учёта.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчётности активы и обязательства отражены как краткосрочные, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев со дня последней отчетной даты, либо данные активы руководство Общества предполагает использовать в течение 12 месяцев.

2.3. Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)

Бухгалтерский учёт нематериальных активов ведётся в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов», утверждённых приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н (в редакции Приказа Минфина РФ от 25.10.2010г. № 132н и от 24.12.2010г. № 186н).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам, образующим их первоначальную стоимость, определённую по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учёту.

Амортизация по нематериальному активу начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учёту и начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется Комиссией на момент принятия актива к бухгалтерскому учёту.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом суммы начисленной амортизации).

Сальдо балансового счёта 04 по состоянию на 31.12.2014г. составило -156 тыс. руб.

На счёте 04 числится:

- товарный знак, первоначальная стоимость которого составляет - 98 тыс. руб. (свидетельство на товарный знак № 212268, зарегистрировано в Государственном Реестре 13.05.2002г.), дата принятия к учету - 11.07.2002г.;
- товарный знак, первоначальная стоимость которого составляет - 58 тыс. руб. (свидетельство на товарный знак № 482429, зарегистрировано в Государственном Реестре 14.03.2013г.), дата принятия к учету - 29.03.2013г.;

В 2015 году нематериальные активы не приобретались, соответственно, на 31.12.2015г. сальдо составило -156 тыс. руб.

Накопленная амортизация товарного знака учитывается на балансовом счёте 05.

На 31.12.2014г. накопленная амортизация составили -110 тыс. руб., в том числе:

- 98 тыс. руб. – амортизация товарного знака, приобретённого в 2002 году, стоимость товарного знака полностью погашена;
- 12 тыс. руб. – амортизация товарного знака, приобретённого в 2013 году.

За 2015г. амортизация по данному товарному знаку составила – 7 тыс. руб.

На 31.12.2015г. накопленная амортизация составила – 117 тыс. руб.

2.4. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства учитываются в бухгалтерском учёте в соответствии с ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», утверждённого приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н (в редакции Приказов Минфина РФ от 18.05.2002г. N 45н, от 12.12.2005г. N 147н, от 18.09.2006г. N 116н, от 27.11.2006г. N 156н, от 25.10.2010г. N 132н и от 24.12.2010г. N 186н) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными приказом Минфина РФ № 91н от 13.10 2003г. (в ред. Приказов Минфина РФ от 27.11.2006г. N 156н, от 25.10.2010г. N 132н и от 24.12.2010г. N 186н).

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу.

Объекты основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу отражены в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств были приняты к учёту по фактическим затратам на их приобретение и сооружение.

Завершённые строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости в отчётном периоде учитывались в составе основных средств.

Амортизация основных средств начислена линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Земельные участки не амортизируются.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01.01.2002г., срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства СССР от 22.10.1990г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету после 01.01.2002г., срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», с учетом изменений внесенных Постановлением Правительства РФ от 18.01.2006г. № 697, от 12.09.2008г. № 676, от 24.12.2009г. № 165 и от 10.12.2010г. № 1011.

Основные средства, приобретённые до 01.01.2002г. показаны в отчётности по восстановительной стоимости за минусом накопленной амортизации, а приобретённые основные средства после 01.01.2002г. по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам установлены в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, применяются как для целей бухгалтерского, так и налогового учёта и представлены в Таблице № 1.

Таблица № 1

Группа ОС	Сроки полезного использования (число лет)	
	до 01.01.2002	после 01.01.2002
Здания	7-30	20-30
Машины и оборудование	5-10	2-10
Транспорт	3-10	3-7
Прочие (хозяйственный инвентарь и техническая литература)	3-20	3-15

В течение 2015 года Общество не проводило переоценку основных средств.

Доходы и расходы Общества от реализации и списания основных средств, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Наличие и движение основных средств, представлено в п.2.4. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2015 год»

По состоянию на 31.12.2015г отражены арендованные основные средства на сумму 33 101 тыс. руб., в том числе:

- а) нежилые помещения на сумму 31 701 тыс. руб.;
- б) транспортные средства на сумму 1 400 тыс. руб.;

Первоначальная стоимость основных средств изменилась в сторону увеличения за отчетный период на 15 371 тыс. руб., в следствие:

- 1) поступления ОС на сумму 29 218 тыс. руб., в том числе:
 - введены в эксплуатацию новые основные средства на сумму 4 528 тыс. руб.;
 - введены в эксплуатацию объекты незавершенного строительства на сумму 2 890 тыс. руб.;
 - проведена реконструкция объектов основных средств на сумму 21 800 тыс. руб.;
- 2) выбытия ОС на сумму 13 847 тыс. руб., в том числе:
 - реализация ОС на сумму 4 823 тыс. руб.
 - прочее списание ОС на сумму 9 024 тыс. руб.

2.5. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)

По строке 1160 "Доходные вложения в материальные ценности" в составе доходных вложений в материальные ценности на счёте 03 учтены ОС, предназначенные исключительно для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование. Информация об объектах, учитываемых на счёте 03, по состоянию на 31.12.2014г. и на 31.12.2015г. приведена в Таблице № 2.

Таблица № 2
(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2014		на 31.12.2015	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
"Доходные вложения в материальные ценности":				
- Здания, сооружения	-	-	515	17
Итого	-	-	515	17

2.6. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)

2.6.1. Незавершённое строительство

По состоянию на 31.12.2014г. в бухгалтерской (финансовой) отчётности объектов по незавершённому строительству нет.

В течение отчётного года произведено затрат на сумму 24 781 тыс. руб., а именно:

1) выполнены работы и введены в эксплуатацию новые объекты, в том числе:

- СКС на сумму 593 тыс. руб. и ВОЛС на сумму 1 271 тыс. руб. в Красноярском отделении по адресу Самарская обл., с. Красный Яр, ул. Комсомольская, д.13;

- Система холодоснабжения (СХС) и Система автоматического объёмно-газового пожаротушения серверного помещения Красноярского отделения по адресу Красный Яр, ул. Комсомольская, 13 на сумму 466 тыс. руб.

2) выполнены работы и введена в эксплуатацию 2 очередь автоматизированной системы коммерческого учета электроэнергии (АСКУЭ) бытовых потребителей АСКУЭ г.о. Кинель, п. Алексеевка, п. Усть-Кинельский (Участок № 4) на сумму 13 940 тыс. руб.

3) выполнены работы по реконструкции:

- Пожарно-охранных сигнализаций в отделениях ПАО «Самараэнерго» и системы видеонаблюдения на сумму 1 067 тыс. руб.;

- Системы отопления в административном здании Красноармейского отделения на сумму 141 тыс. руб.;

- Помещения Красноярского отделения на сумму 2 412 тыс. руб.;

- Административного здания Отраденского отделения на сумму 2 236 тыс. руб.;

- 2 очередь СКС Жигулёвского отделения на сумму 85 тыс. руб.

3) выполнены работы по реконструкции и техперевооружению зданий отделений ПАО «Самараэнерго» с устранением недостатков требований пожарной безопасности на сумму 2 479 тыс. руб. (в том числе по арендованным зданиям на сумму 560 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2015г. в бухгалтерской (финансовой) отчётности по незавершённому строительству отражён объект АСКУЭ ст. Клявлино (проектно-изыскательские работы) на сумму 91 тыс. руб.

2.6.2. Приобретение объектов основных средств

По состоянию на 31.12.2014г. в бухгалтерской (финансовой) отчётности по счёту 08.04 отражены затраты в сумме 647 тыс. руб. в том числе:

- производственное здание площадью 107,1 кв. м. по адресу: Самарская область, Красноярский район, с. Красный Яр ул. Совхозная, д. №3, на сумму 515 тыс. руб.

- серверы на сумму 132 тыс. руб.

В течение отчётного года произведено затрат на сумму 10 521 тыс. руб. (в том числе 2 839 тыс. руб. - на приобретение автомашин., 305 тыс. руб. – на приобретение земельного участка, 6 125 тыс. руб.- на приобретение недостроенного объекта, 949 тыс. руб. – МФУ и 303 тыс. руб. – прочие).

В связи со сдачей в аренду производственное здание площадью 107,1 кв. м. по адресу: Самарская область, Красноярский район, с. Красный Яр ул. Совхозная, д. №3, на сумму 515 тыс. руб. было переведено на счёт 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

По состоянию на 31.12.2015г. в бухгалтерской отчётности по приобретенным основным средствам отражён незавершённый строительством объект на сумму 6 125 тыс. руб.

При заполнении стр. 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2015г. были использованы данные сальдо по следующим счетам:

- (Д^т 60) – авансы выданные на сумму 152 979 тыс. руб. (в том числе на сумму 146 586 тыс. руб. по АСКУЭ бытовых потребителей в г. Чапаевске, г. Отрадном, г. Нефтегорске, ст. Шентала, г.о. Тольятти (Участок 3), в г. Новокуйбышевске (Участки 1 и 2) и в г. Жигулёвске Самарской области (Участки 1.1 и 2.1., на сумму 6 393 тыс. руб. - прочие);

- (Д^т 08) – приобретение основных средств на сумму 6 216 тыс. руб. (в т. ч. на сумму 6 125 тыс. руб. - приобретение незавершённого строительством объекта, площадью 559,1 кв. м, по адресу: Самарская область, Ставропольский р-н, с. Ягодное, ул. Автозаводская, д.37 и на сумму 91 тыс. руб. - объект АСКУЭ ст. Клявлино (проектно-изыскательские работы).

- (Д^т 97) - расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев на сумму 50 778 тыс. руб. (в т. ч. на сумму 13 927 тыс. руб. - разработка и внедрение автоматизированной системы управления сбытом электроэнергии и расчётам с бытовыми потребителями (АСУ СЭРП), 3 011 тыс. руб. – модернизация АСУ СЭРП (САИР), 2 790 тыс. руб.- разработка и внедрение системы мониторинга (СМИТИС), 1 497 тыс. руб. – разработка программного продукта «системы 3S», 27 250 тыс. руб. – лицензионное программное обеспечение, 2303 тыс. руб. – прочие).

2. 7. Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений ведётся в соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений», утверждённого приказом Минфина РФ № 126н от 10.12.2002г. (в редакции Приказов Минфина РФ от 18.09.2006г. N 116н, от 27.11.2006г. N 156н, от 25.10.2010г. N 132н, от 08.11.2010г. N 144н и от 27.04.2012г. N 55н)

При поступлении финансовые вложения принимаются к учёту по первоначальной стоимости, которая включает сумму всех фактических затрат на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, согласно разделу 2 ПБУ 19/02.

При реализации ценных бумаг разницы между фактической и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы в момент их погашения.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доход по векселю в виде дисконта признается в бухгалтерском учёте на конец каждого отчётного периода и учитывается в составе прочих доходов на счёте 91.

Эмиссионные ценные бумаги, котирующиеся на фондовой бирже, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются на конец отчётного года по текущей рыночной стоимости (п.20 раздел 3 ПБУ 19/02).

Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчётную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы или расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2015 года по их учётной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов или расходов.

2.7.1. Долгосрчные финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2015 года сумма долгосрчных финансовых вложений Общества составила 204 304 тыс. рублей.

Расшифровка долгосрчных финансовых вложений представлена в Таблице № 3.

Таблица № 3
(тыс. руб.)

№	Наименование	По состоянию на 31.12.2014	По состоянию на 31.12.2015	Доля в УК на 31.12.2015
Инвестиции в другие организации				
1	Акции ОАО «Стикс»	6	6	0,0948
Прочие долгосрчные финансовые вложения				
2	Акции ПАО "ИНТЕР РАО	51	79	0,000069
3	Акции ОАО "ФСК ЕЭС»	1 167	1 557	0,0022
4	Акции ПАО "ОГК-2"	14	20	0,000078
5	Акции ПАО "РАО Энергетические системы Востока"	14	34	0,0002
6	Акции ПАО «Т Плюс»	45	22	0,000098
7	Акции ОАО «Саратовэнерго»	24 501	84 538	11,96
8	Акции ПАО «МРСК Волги»	187 565	117 646	3,4046
9	Акции ОАО «Энел Россия»	28	26	0,0001
10	Акции ПАО «Квадра»	5	4	0,000074
11	Акции ПАО «ТГК-14»	1	1	0,000063
12	Акции ОАО «ТГК-2»	1	1	0,000078
13	Акции ПАО «МОСЭНЕРГО»	19	24	0,000075
14	Акции ОАО « Э.ОН Россия»	205	291	0,00014
15	Акции ОАО «ТГК-1»	17	14	0,000088
16	Акции ПАО «Российские сети»	38	41	0,000054
Итого		213 677	204 304	

В соответствии с требованиями п. 20 ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений» и Учётной политикой Общество проводит переоценку акций на конец отчетного года.

Изменения стоимости акций в результате переоценки на 31.12.2015 года приведены в Таблице № 4.

Таблица № 4

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Изменение стоимости (тыс.руб.)
1	Акции ОАО «Саратовэнерго»	60038
2	Акции ПАО "Т Плюс"	(23)
3	Акции ПАО "МРСК Волги"	(69919)
5	Акции ПАО "МОСЭНЕРГО"	5
6	Акции ОАО «ТГК-1»	(3)
7	Акции ОАО "ОГК-2"	6
8	Акции ОАО "Э ОН Россия"	86
9	Акции ПАО "Квадра"	(2)
10	ПАО «РАО Энергетические системы Востока»	19
11	Акции ПАО «Российские сети»	3
12	Акции ОАО "Энел Россия"	(2)
13	Акции ОАО ФСК ЕЭС"	390
14	Акции «ПАО ИНТЕР РАО ЕЭС»	28

Акции вышеуказанных компаний (тип обыкновенные) допущены к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ».

Переклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2015 года не проводилась.

2.7.2. Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2015г. сумма краткосрочных финансовых вложений составила 501 361 тыс. руб.

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений представлено в п.3.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2015 год».

2.8. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Учёт материально-производственных запасов ведётся в соответствии с ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов», утверждённого приказом Минфина РФ № 44н от 09.06.2001г.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2015 году по себестоимости каждой единицы. По материалам группы «Топливо» оценка производилась по средней себестоимости. Списание покупной электрической энергии производилось в конце каждого отчётного месяца единовременно в сумме фактических затрат на ее приобретение (покупной стоимости).

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, независимо от срока полезного использования учитываются в составе материально-производственных запасов на балансовом счете 10 «Материалы».

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования до года списываются на затраты в полном объёме при передаче их в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учёт по материально-ответственным лицам.

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования свыше года списываются на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования с момента ввода в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12.2015г. был создан резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв был создан под ТМЦ (автозапчасти), которые находятся на складе Общества без движения более 3-х лет и с большой долей вероятности не смогут быть реализованы по рыночной цене, так как они снизили свои качественные характеристики.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создан в соответствии с п. 20 Методических указаний по бухгалтерскому учёту МПЗ, утверждённых Приказом Минфина России от 28.12.2001г. N 119н.

Расчёт текущей рыночной стоимости ценностей, по которым создаётся резерв, произведён специалистами соответствующих технических служб Общества.

Сумма резерва составила - 9 390,51 руб.

В составе запасов учитываются расходы будущих периодов (РБП): программное обеспечение; базы данных, приобретённые по лицензионным договорам, а также разработка и внедрение автоматизированных систем и их дальнейшая модернизация со сроком списания не более 12 месяцев (п.39 ПБУ 14/2007), отраженные на балансовом счёте 97 «Расходы будущих периодов».

По состоянию на 31.12.2014г. величина запасов – 49 145 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2015г. – 94 690 тыс. руб.

Увеличение материально-производственных запасов на 31.12.2015г. на сумму 45 545 тыс. руб. возникло в результате:

- приобретения товарно-материальных ценностей (запасные части для эксплуатации транспортных средств) на сумму 1 478 тыс. руб. и электрических счётчиков для

использования в системе АСКУЭ и продажи на сумму 134 тыс. руб., выбытие на сумму 1 324 тыс. руб. (сырья и материала, строительных материалов, инвентаря и хоз. принадлежностей);

- увеличения расходов будущих периодов на сумму 45 257 тыс. руб.:

Увеличение (РБП) по состоянию на 31.12.2015г. произошло за счёт:

- приобретения лицензионного обеспечения на сумму 21 348 тыс. руб.;
- переклассификации РБП из долгосрочных в краткосрочные, в связи с истечением срока списания программного обеспечения (ПО) в 2016 году, т.е. менее 12 месяцев. В бухгалтерской (финансовой) отчетности данный актив в течение 2015 года отражался в составе запасов на сумму 82 397 тыс. руб.,
- уменьшение расходов будущих периодов на сумму 58 488 тыс. руб. произошло в результате списания программного лицензионного обеспечения.

Наличие и движение запасов представлено в п.4.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2015 год».

2.9. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

В составе прочей долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015г. числится следующая задолженность:

- задолженность физических лиц за квартиры – 1 872,0 тыс. руб.;
- прочая задолженность - 1,0 тыс. руб.

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлено в п. 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2015 год».

По состоянию на 31.12.2015г. краткосрочная дебиторская задолженность относительно начала года уменьшилась на 181 779 тыс. руб.

В 2015 году на основании Приказов № 119 от 27.04.2015г. и № 422 от 30.12.2015г. списана нереальная к взысканию дебиторская задолженность предприятий с истекшим сроком исковой давности, в отношении которых было завершено конкурсное производство и есть решение полномочного органа об их ликвидации и исключении из Единого государственного реестра юридических лиц, а также на основании акта ФССП о невозможности взыскания и Постановления об окончании исполнительного производства на общую сумму 270 050, 7 тыс. руб.

2.10. Раздел капитал и резервы

2.10.1. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной

величине в уставе Общества. Уставный капитал ПАО «Самараэнерго» составляет 889 952 тыс. руб.

Обществом размещены следующие категории именных бездокументарных акций:

- 521 993 080 штук привилегированных акций типа А номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 5 220 тыс. руб.;
- 3 538 928 532 штуки обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 рубля каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 884 732 тыс. руб.

Государственные регистрационные номера, присвоенные 02.11.2006 г. ФСФР России выпуску обыкновенных и привилегированных акций ПАО «Самараэнерго» 1-02-00127-А и 2-02-00127-А соответственно. В течение 2015 года размер уставного капитала Общества не изменялся.

Вид акций	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (тыс. руб.)
Обыкновенные акции	3 538 928 532	884 732
Привилегированные акции	521 993 080	5 220
Итого:	4 060 921 612	889 952

2.10.2. Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2015г. сумма ранее начисленной дооценки по основным средствам – 1 638 тыс. руб.

2.10.3. Добавочный капитал (без переоценки) (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2015г. величина добавочного капитала (без переоценки) составила 443 257 тыс. руб.

2.10.4. Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2015г. величина резервного капитала Общества составила 204 437 тыс. руб. Отчисления в резервный капитал в течение 2015 года не производились.

2.10.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Показатель «Нераспределенная прибыль» по состоянию на 31.12.2015г. - 258 215 тыс. руб. в том числе: показатель «Чистая прибыль» отчетного года в размере 79 851 тыс. руб.

2.11. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ № 107н от 06.10.2008г.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода

процентов.

Для своевременной оплаты электроэнергии (мощности) на оптовом рынке электроэнергии и услуг по передаче электроэнергии Общество вынуждено привлекать краткосрочные кредитные ресурсы под каждый образовавшийся в течение месяца кассовый разрыв. Основной причиной необходимости пополнения оборотных средств за счёт заёмных источников является временная разница между сроками первоочередных платежей и получением денежных средств от конечных потребителей электроэнергии.

Наличие и движение кредитов и займов представлено в Таблице № 5

Таблица № 5
(тыс. руб.)

Показатель	Сальдо на 31.12.2014	Погашено	Начислено	Сальдо на 31.12.2015
Задолженность по основной сумме кредита	2 975 089	35 336 236	34 222 273	1 861 127
Задолженность по процентам	19 089	293 618	291 241	16 712
ИТОГО	2 994 178	35 629 853	34 513 514	1 877 839

Информация о суммах займов и кредитов, недополученных по сравнению с условиями договоров

Таблица № 6
(тыс. руб.)

Кредитор	Номер и дата кредитного договора	Лимит ссудной задолженности по договору	Привлечено кредитных средств за 2015 год	Остаток лимита по кредитному договору
АО АКБ "ГАЗБАНК"	6591кл от 29.01.2015 г.	4 000 000	1 123 796	2 876 204
АО АКБ "ГАЗБАНК"	6602кл от 25.03.2015 г.	4 000 000	660 000	3 340 000
АО АКБ "ГАЗБАНК"	6618кл от 24.07.2015 г.	4 000 000	547 073	3 452 927
АО АКБ "ГАЗБАНК"	6627кл от 21.09.2015 г.	4 000 000	400 000	3 600 000
АО АКБ "ГАЗБАНК"	6651кл от 24.12.2015 г.	4 000 000	5 000	3 995 000
АО АКБ "ГАЗБАНК"	6652кл от 28.12.2015 г.	4 000 000	5 000	3 995 000
Итого		24 000 000	2 740 869	21 259 131

2.12. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены расчёты с поставщиками и подрядчиками за поставленную эл/энергию, за оказанные услуги строительными и ремонтными организациями, поставщиками МПЗ, задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед внебюджетными фондами и бюджетом, задолженность по авансам полученным и прочая кредиторская задолженность в состав которой входит налог на добавленную стоимость.

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлено в п. 5.3. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2015 год».

По состоянию на 31.12.2015г. краткосрочная кредиторская задолженность по отношению к 31.12.2014г. увеличилась на 215 529 тыс. руб., в основном за счёт увеличения задолженности перед бюджетом на 202 529 тыс. руб. и авансам, полученным от потребителей электрической энергии (мощности) и прочих кредиторов на 145 641 тыс. руб. Снизилась кредиторская задолженность перед поставщиками услуг по передаче электрической энергии (мощности) на 29 101 тыс. руб. и поставщиками электрической энергии (мощности) на 67 337 тыс. руб.

На основании Приказа № 422 от 30.12.2015г. списана с баланса кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на общую сумму 7 736, 3 тыс. руб.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На основании ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н, к условным фактам хозяйственной деятельности Общество относит: незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства с контрагентами, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчётные периоды. Последствия фактов хозяйственной деятельности квалифицируются как условный актив, если существует вероятность получения дохода в будущем, либо как условное обязательство в случае вероятности возникновения расхода в будущем.

По состоянию на 31.12.2015 года Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов с сетевыми организациями, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. При этом указанные условные обязательства Общества могут являться последствиями условных фактов, при которых уменьшаются экономические выгоды организации в будущие отчётные периоды. Общая сумма незавершенных судебных разбирательств, по которым Общество является ответчиком, составляет 16 842,2 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015г. по условным обязательствам, существующим на отчётную дату, создан резерв на общую сумму 10 652,9 тыс. руб.

По оценке руководства Общества существенных экономических оттоков не предвидится.

3. Раскрытие существенных показателей «Отчёта о финансовых результатах»

3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основные правила определения и признания доходов для целей бухгалтерского учёта установлены Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина № 32н от 06.05.1999г. (в ред. Приказов Минфина РФ). Выручкой от обычных видов деятельности ПАО «Самараэнерго» является продажа электроэнергии (мощности) на оптовом и розничном рынках, продажа, ремонт и установка электрооборудования. Выручка Общества отражается в Отчете о финансовых результатах (без учета налога на добавленную стоимость и иных обязательных платежей).

Бухгалтерский учёт расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утвержденным Приказом Минфина № 33н от 06.05.1999 (в ред. Приказов Минфина РФ).

К основным расходам по обычным видам деятельности относятся все расходы, связанные с покупкой электрической энергии, мощности, товаров, оказанием услуг, выполнением работ, в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», а именно: стоимость электрической энергии и мощности, стоимость услуг по передаче электрической энергии (транспортировка электроэнергии).

К коммерческим расходам относятся прочие расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности. Коммерческие расходы формируются в разрезе статей расходов, при закрытии списываются в себестоимость продаж с уменьшением на сумму затрат на установку и ремонт счётчиков электрической энергии.

Расшифровка доходов от обычных видов деятельности представлена в Таблице № 7

Динамика доходов от обычных видов деятельности за 2014-2015 гг.

Таблица № 7
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2014 год	2015 год	Отклонение	
			абсолютное	%
Выручка от продажи всего, в т.ч.:	38 126 750,5	34 554 248,0	-3 572 502,5	-9,4
Электроэнергии и мощности	38 122 004,8	34 550 362,8	-3 571 642,0	-9,4
Прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	4 745,7	3 885,1	-860,6	-18,1

Снижение выручки от продажи электрической энергии (мощности) в 2015 году по отношению к 2014 году составило 3 571 642,0 тыс. руб. Это обусловлено рядом факторов:

- снижением потребления электроэнергии на 1 641,9 млн. кВтч (на 11,2 %), что вызвало снижение выручки на 4 278 063,3 тыс. руб.

- ростом средней отпускной цены на электроэнергию и мощность на 5,4 коп./кВтч (2,1 %), что вызвало рост выручки на 706 421,3 тыс. руб.

Рост средней отпускной цены на электроэнергию и мощность связан:

- с ростом среднего одноставочного тарифа покупки электроэнергии с учетом мощности на 2,0 коп./кВтч (на 1,3 %);
- с ростом тарифов на услуги по передаче электроэнергии в 2015 году.

Динамика основных показателей товарной продукции за 2014-2015 гг.

Таблица № 8

Показатели	2014 год	2015 год	Отклонение	
			абсолютное	%
Электропотребление, млн.кВтч	14 630,7	12 988,8	-1 641,9	-11,2
Выручка от реализации основной деятельности, тыс. руб.	38 122 004,8	34 550 362,8	-3 571 642,0	-9,4
Средняя отпускная цена, коп./кВтч	260,6	266,0	5,4	2,1
Средняя одноставочная цена покупки электроэнергии с учетом мощности на ОРЭ, коп./кВтч	157,4	159,4	2,0	1,3

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в Таблице № 9

Таблица № 9

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2014 год	2015 год	Отклонение	
			сумма	%
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг всего, в том числе:	37 290 041	33 479 440	- 3 810 601	- 10,2
электроэнергии (мощности)	23 027 826	20 710 872	-2 316 954	-10,07
прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	3 529	2 993	-536	-15,2
транспортировка электрической энергии	13 109 049	11 579 004	-1 530 045	-11,7
коммерческие расходы	1 149 637	1 186 571	36 934	3,2

Таблица № 10

Наименование элементов затрат	Сумма
1. Материальные затраты	45 666
1.1. Топливо	15 139
1.2. Покупная энергия	1 581
1.3. Материалы для обеспечения технологического процесса и на другие производственные и хозяйственные нужды	28 921
1.4 Запасные части и расходные материалы, используемые для ремонта основных средств	26
2. Расходы на оплату труда	458 262
3. Страховые взносы, ЕСН и обязательное страхование работников от несчастных случаев на производстве	132 255
4. Амортизационные отчисления	59 901
5. Прочие затраты	249 092
5.1. Услуги связи	27 007
5.2. Коммунальное хозяйство	2 589
5.3. Санитарная обработка	121
5.4. Проверка и обслуживание приборов и средств измерений	55
5.5. Обслуживание пожарной сигнализации и услуги пожарной охраны	432
5.6. Услуги вневедомственной охраны	24 277
5.7. Обслуживание кассовых аппаратов	126
5.8. Обслуживание компьютеров и оргтехники	2 025
5.9. Обслуживание бытовой техники	415
5.10. Обслуживание автотранспорта, техосмотр	1 432
5.11. Услуги по вывозу мусора	504
5.12. Информационные услуги	41 246
5.13. Экспертные заключения, консультационные услуги	338
5.14. Аудиторские услуги	3 435
5.15. Услуги стоянки автотранспорта	614
5.16. Услуги по сбору денежных средств	42 580
5.17. Профосмотр	474
5.18. Медосмотр	1 678
5.19. Услуги инкассации	1 064
5.20 Услуги по доставке корреспонденции	372
5.21 Другие услуги	90 865
5.22 Услуги по ремонту основных средств	7 442
6. Страхование	6 469
7. Налоги	6 035
8. Другие прочие расходы	228 889
8.1. Услуги, оказываемые на оптовом рынке	37 883
8.2. Прочие расходы по оплате	1 396
8.3. Подготовка кадров	1 540
8.4. Подписка на литературу и периодические издания	333
8.5. Аренда, лизинг	109 940
8.6. Командировочные	1 936
8.7. Представительские	648
8.8. Проездные билеты	31
8.9. Расходы будущих периодов	72 658
8.10. Коммерческие расходы	470

8.11. Расчеты по расходам, не соответствующим критериям признания актива	2 054
Итого:	1 186 571

3.2. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам Общества относятся:

- доходы от реализации ОС и МПЗ;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от операций по договорам уступки;
- доходы от операций с ценными бумагами;
- прочие.

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена Таблице № 11

Таблица № 11
(тыс. руб.)

	2014 год	2015 год
Прочие доходы, всего	1 166 666	884 343
в том числе:	718	1 107
- от реализации ОС, ТМЦ и прочих материальных ценностей		
- от операций по договорам уступки	62 892	51 565
- прибыль прошлых лет	174 994	20 514
- пени, штрафы по решению суда	89 213	54 205
- кредиторская задолженность более 3-х лет	326	7 736
- курсовые разницы	121	195
- присоединение неиспользованных сумм созданных резервов к доходам	41 303	15 874
- доходы от операций по договорам аренды	273	186
- от операций гашения, продажи и мены ценных бумаг	670 852	598 254
- от операций переоценки и конвертации ценных бумаг	48 581	60 575
- от операций по векселям, переданным за работы и услуги	51 050	250
- арбитражные доходы	23 726	22 975
- поступления от возмещения причиненных убытков	2 189	5 751
- доходы от восстановленного резерва	1	
- выпадающие доходы		41 084
- прочие	427	4 072
Прочие расходы, всего	1 599 435	1 467 570
в том числе:		
- от реализации ОС, ТМЦ и прочих материальных ценностей	1 264	552
- от операций по договорам уступки прав требования долга	62 892	51 625

- услуги банков	35 644	30 934
- убытки прошлых лет	270 067	72 595
- от операций гашения, продажи и мены ценных бумаг	623 356	550 783
- от операций переоценки и конвертации ценных бумаг	5 273	69 949
- от операций по векселям, переданным за работы и услуги	51 050	250
- пени, штрафы, присужденные по решению суда	4 458	5 350
- судебные издержки	25 708	26 435
- выбытие активов без дохода	11	10
- расходы на проведение спортивных и культурно-массовых мероприятий	315	320
- резерв по прочим условным обязательствам (судебные иски, оценочные обязательства на оплату отпусков)	12 944	10 653
- расходы на благотворительность	40 896	40 718
- услуги непроизводственного характера	7 008	5 637
- возмещение причиненных организацией убытков, ущерба	3 227	260
- резерв под снижение материальных ценностей	17	9
- расходы по аренде помещений и имущества непроизводственного характера	690	228
- приобретение ТМЦ непроизводственной сферы	1 019	692
- НДС невозмещаемый из бюджета	30 764	11 947
- расходы на профком	2 392	2 252
- выплаты совету директоров и ревизионной комиссии	5 990	5 302
- расходы по депозитарию	2 685	2 623
- курсовые разницы	76	163
- консультационные услуги	20 145	20 149
- резерв по сомнительным долгам	338 701	521 737
- денежные выплаты работникам	12 201	13 170
- списание дебиторской задолженности	31 734	9 151
- прочие	8 908	14 076

Прочие доходы в 2015 году уменьшились по сравнению с 2014 годом на 282 323 тыс. руб.

Уменьшение прочих доходов обусловлено в целом следующими основными изменениями:

- уменьшились доходы от операций по векселям, переданным за товары (работы и услуги) на 50 800 тыс. руб.;
- уменьшились доходы от операций гашения, продажи и мены ценных бумаг на 72 598 тыс. руб.;
- уменьшились доходы от присоединения неиспользованных сумм резервов на 25 429 тыс. руб.;

- уменьшились доходы прошлых лет, связанные с перерасчётами и выявленные в отчетном периоде на 154 480 тыс. руб.;
- уменьшились доходы от полученных штрафных санкций по решениям суда за нарушения условий договора на 35 008 тыс. руб.

Вместе с тем увеличились доходы от переоценки и конвертации ценных бумаг на 11 994 тыс. руб. и возникли выпадающие доходы в связи с уменьшением полезного отпуска потребителям относительно объёма, принятого при установлении сбытовой надбавки на сумму 41 084 тыс. руб.

Прочие расходы в 2015 году уменьшились по сравнению с 2014 годом на 131 865 тыс. руб. в связи с уменьшением расходов:

- от операций по векселям, переданным за товары (работы и услуги) на 50 800 тыс. руб.;
- от операций гашения, продажи и мены ценных бумаг на 72 573 тыс. руб.;
- от операций по договорам уступки права требования долга на 11 267 тыс. руб.;
- по списанию дебиторской задолженности на 22 583 тыс. руб.;
- по расходам прошлых лет (убытки), связанные с перерасчётами и выявленные в отчётном периоде на 197 472 тыс. руб.

В то же время увеличились расходы по созданию резерва по сомнительным долгам на 183 036 тыс. руб.

3.3. Налог на прибыль

Учет доходов и расходов Обществом для целей налогообложения налогом на прибыль производится в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ по методу начисления.

Учет постоянных и временных разниц по налогу на прибыль ведется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерской отчетности отражено различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанную в бухгалтерском учете от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации. Разница, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов состоит из постоянных и временных разниц.

Существенное влияние на формирование финансового результата за 2015 год, оказали постоянные разницы, возникшие в результате непризнания в качестве расходов и доходов для целей налогообложения по налогу на прибыль: корректировок доходов и расходов прошлых лет, сумм расходов по переоценке ценных бумаг, сумм расходов созданных резервов для целей бухгалтерского и налогового учета, сумм расходов по выплатам социального Постоянные разницы привели к образованию в 2015 году постоянного налогового актива (ПНА) в размере 146 590 тыс. руб. и постоянного налогового обязательства (ПНО) в размере 241 068 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы

В 2015 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлекших за собой

увеличение (начисление) отложенных налоговых активов (ОНА) составила 17 780 тыс. руб.

При этом сумма уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (ВВР) в 2015 году 11 699 тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании для целей бухгалтерского учета и для целей исчисления налога на прибыль сумм созданных резервов, амортизации основных средств, и РБП, а также в различии правил учета сумм арендной платы по договорам непроизводственного назначения.

Налогооблагаемые временные разницы

В 2015 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлекших за собой увеличение (начисление) отложенных налоговых обязательств (ОНО) составила 58 518 тыс. руб.

При этом сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц в 2015 году составила 58 539 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций: учета спецдежды, процентов по кредитам и займам, амортизации ОС и РБП.

Подробная информация о налоге на прибыль за 2015 год представлена в Таблице № 12

Таблица № 12
(тыс. руб.)

Условный расход по налогу на прибыль	41 646
Начислены ОНА	17 780
Погашены ОНА	(11 699)
Начислены ОНО	(58518)
Погашены ОНО	58 539
Постоянные налоговые обязательства	241 068
Постоянные налоговые активы	(146 590)
Текущий налог на прибыль	142 226

3.4. Базовая прибыль на одну акцию

Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Расчет базовой прибыли на одну акцию за 2015 год представлен в Таблице № 13

Таблица № 13

Наименование показателя	2015 год
Чистая прибыль отчетного периода (руб.)	79 851 377,53
Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период (руб.)	-
Базовая прибыль (руб.)	79 851 377,53
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	3 538 928 532

Базовая прибыль на одну акцию (руб.)	0,0225
Разводненная прибыль на одну акцию (руб.)	0, 0225

К настоящему моменту все выпуски конвертируемых облигаций погашены, таким образом прибыль на одну акцию не разводится.

4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрыта в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с Приказом Минфина № 48н от 29 апреля 2008 года «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)».

В течение 2015 года связанными сторонами для Общества (п.4. ПБУ 11/2008) являлись следующие лица:

№ п/п	ФИО/Полное фирменное наименование	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица
1.	Аветисян Владимир Евгеньевич	г. Москва
2.	Бибикина Ольга Геннальевна	-
3.	Бобровский Евгений Иванович	г. Самара
4.	Козлов Алексей Вениаминович	г. Москва
5.	Сойфер Максим Викторович	г. Самара
6.	Ример Юрий Мирovich	г. Самара
7.	Розенцвайг Александр Шойлович	г. Самара
8.	Руднев Михаил Владимирович	г. Москва
9.	Шашков Сергей Анатольевич	г. Самара
10.	Зуева Ольга Хаимовна	г. Самара
11.	Остапенко Иван Александрович	г. Самара
12.	Владимиров Игорь Александрович	г. Самара
13.	Кириллов Юрий Александрович	г. Самара
14.	Либуркин Вячеслав Петрович	г. Самара
15.	Дербенев Олег Александрович	г. Самара
16.	Общество с ограниченной ответственностью "Энергия развития, аудит"	443068, г. Самара, проезд имени Георгия Митирева, д.9, офис 1.
17.	Негосударственный пенсионный фонд «Электроэнергетики»	г. Москва, Берсеневская наб., д.16, стр.5

В 2015 году действовали договоры № 17 от 31.12.2013г. и № 18 от 31.12.2014г. на оказание консультационно-информационных услуг, заключенные с ООО «Энергия развития, аудит». Стоимость услуг составила 6 015,6 тыс. руб., в том числе НДС – 917,6 тыс. руб. и 24 000,0 тыс. руб., в том числе НДС – 3 661,0 тыс. руб. соответственно.

С ООО «Энергия развития, аудит» был заключен договор № 1363 от 15.12.2014г. на снятие, обработку и передачу показаний индивидуальных приборов учета электрической энергии граждан-потребителей, согласно Перечню, подписанному Сторонами.

Предельная сумма вознаграждения – 79 699,6 тыс. руб., в том числе НДС – 12 157,6 тыс. руб. За 2015 год обществом было перечислено авансов на сумму 58 611,2 тыс. руб., в том числе НДС – 8 940,7 тыс. руб., получено услуг на сумму 57 459,7 тыс. руб., в том числе НДС- 8 765,0 тыс. руб.

Обществом заключены договоры с Негосударственным пенсионным фондом «Электроэнергетики» от 26.06.2006г. № 01\95\Ю и от 11.07.2007г. № 01ПО26, которые предусматривают учет пенсионных взносов на солидарном пенсионном счете, при этом все накопленные на солидарном счете денежные средства распределяются на именные счета работников (участников).

В 2015 году годовым общим собранием акционеров Общества по итогам 2014 года было принято решение дивиденды не выплачивать (Протокол № 2015-1г от 29.05.2015г.).

По состоянию на 31.12.2015 г. задолженность учредителям по дивидендам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует.

В течение 2015 года Общество выплатило членам Совета директоров вознаграждений на общую сумму 5 700,3 тыс. руб.

В течение 2015 года фонд оплаты труда высшим менеджерам (генеральному директору и его заместителям, главному бухгалтеру) составил 32 630,4 тыс. руб.

5. Информация по сегментам.

Общество осуществляет свою деятельность в одном операционном и географическом сегменте.

Операционный сегмент - основным видом деятельности Общества является покупка электрической энергии и мощности на НОРЭМе и ее продажа оптовым и розничным потребителям. Географический сегмент - Общество осуществляет свою деятельность в географическом сегменте г.о. Самара и Самарской области.

6. Риски хозяйственной деятельности

В качестве потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество, необходимо отметить следующие группы рисков:

- Отраслевые риски;
- Страновые и региональные риски;
- Финансовые риски (рыночные и кредитные риски);
- Стратегические риски.

Отраслевые риски

К факторам риска, связанного с изменением цен на сырьё и услуги, используемые Обществом в своей деятельности, приводящим к снижению доходности компании, можно отнести следующее:

– изменение условий работы на НОРЭМ, а именно:

- незапланированный рост покупки электроэнергии на Балансирующем Рынке;
- превышение объёмов потребления электрической энергии населением над объёмами, приобретаемыми ПАО «Самараэнерго» по регулируемым договорам, и оплата дополнительных объёмов по более высоким ценам.
- инфляционный рост стоимости материалов и услуг, используемых ПАО «Самараэнерго» для обеспечения своей текущей деятельности.

К факторам риска, связанного с изменением цен на продукцию и услуги, поставляемые ПАО «Самараэнерго» своим потребителям, которые могут приводить к снижению доходности Общества, можно отнести следующее:

- изменение принципов формирования предельных уровней нерегулируемых цен, в рамках которых гарантирующий поставщик осуществляет продажу электрической энергии своим абонентам;
- изменение принципов расчёта и применения сбытовой надбавки гарантирующего поставщика.

Отдельно необходимо отметить специфические для гарантирующего поставщика риски:

- уход потребителей компании на прямые договоры к другим энергосбытовым организациям или их самостоятельный выход на НОРЭМ, что приводит к снижению полезного отпуска электроэнергии и соответственно выручки компании;
- возникновение небаланса между объёмами купленной и проданной электрической энергии, который снижает выручку компании и является причиной её прямых убытков.

Страновые и региональные риски

В связи с постоянно изменяющимися в стране финансово-экономическими условиями, существенным ростом цен на энергоносители и другие товары и услуги, имеют место риски, влияющие на финансовую устойчивость ПАО «Самараэнерго»: задержка оплаты абонентами потреблённой электроэнергии; изменяющиеся условия кредитования банками. Кроме того актуальными являются риски неэффективного регулирования отрасли со стороны органов государственной власти, в связи с высокой степенью политизированности вопросов энергоснабжения.

Финансовые риски (рыночные и кредитные риски)

Среди финансовых рисков, влияющих на финансово-экономическую деятельность компании, наиболее существенными являются следующие:

- изменение объёма полезного отпуска электроэнергии и, соответственно, выручки компании за счёт самостоятельного выхода потребителей на НОРЭМ;
- наличие конкурирующих энергосбытовых компаний;
- изменение объёма и структуры отпуска в сеть (рост удельного веса потребления абонентами с низкими индексами доходности);
- незапланированные колебания объёмов электроэнергии на Балансирующем Рынке (в т.ч. выше нормативных значений, учитываемых при трансляции);
- отклонение объёма покупки электроэнергии для населения по сравнению с балансом ФСТ РФ. Недостающий объём покупается по нерегулируемым ценам, которые не транслируются;
- отличие сложившейся среднегодовой цены покупки электроэнергии на ОРЭМ от цены покупки, заложенной в расчёт сбытовой надбавки гарантирующего поставщика при тарифном регулировании;
- ухудшение платёжной дисциплины со стороны потребителей компании и появление неплатёжеспособных потребителей;
- изменяющиеся условия кредитования банками;

- изменения законодательства в области тарифного регулирования;
- Вероятность реализации любого из перечисленных выше факторов сохраняется постоянно.

Стратегические риски

Стратегические риски – это риски, влияющие на вероятность достижения компанией поставленных стратегических целей. Такие риски являются самыми опасными для компании, так как реализация этих рисков означает потерю доли рынка, снижение продаж и даже уход компании с рынка, то есть большой ущерб для всей компании, и, как правило, их нельзя переложить на третьих лиц (контрагенты, страховые компании и т. д.).

Стратегическим риском для Общества является спад в экономике страны в целом и региона в частности под воздействием внешних факторов геополитического характера.

7. События после отчётной даты

Событие после отчётной даты - это факт хозяйственной деятельности, который оказывает или может оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имеет место в период между отчётной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчётности за год. У Общества отсутствуют события хозяйственной деятельности, соответствующие критериям ПБУ 7/98 "События после отчётной даты", утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Дербенев О.А.

Есина Л.В.

« 24 » марта 2016 г.

Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью
54 листов

Заместитель генерального директора
АО «Газаудит»



О.Н.Андросова