

**Публичное акционерное общество  
«ВОЛГОГРАДЭНЕРГОСБЫТ»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2017 ГОД.**

*город Волгоград*

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Волгоградэнергосбыт», сокращенное фирменное наименование: ПАО «Волгоградэнергосбыт» образовано 01 января 2005 года в результате реформирования ОАО «Волгоградэнерго».

Открытое акционерное общество «Волгоградэнергосбыт» зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району гор. Волгограда, свидетельство о регистрации серия 34 № 002192132.

Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 01.01.2005 года за основным государственным регистрационным номером 1053444090028. В связи с приведением наименования Общества в соответствие с Федеральным законом № 99-ФЗ от 05.05.2014 года, 08.07.2015 года зарегистрировано наименование Общества: Публичное акционерное общество «Волгоградэнергосбыт».

Организационно-правовая форма/форма собственности/: Публичное акционерное общество частная собственность - коды ОКОПФ/ОКФС - 47/16.

Место нахождения (юридический адрес): 400001, Российская Федерация, Волгоградская область, город Волгоград, улица Козловская, 14.

Основным видом деятельности ПАО «Волгоградэнергосбыт» в 2016 году является:

торговля электрической энергии код ОКВЭД - **35.14**

Бухгалтерская отчетность ПАО «Волгоградэнергосбыт» включает показатели деятельности обособленных структурных подразделений, которые не имеют самостоятельного баланса.

Среднесписочная численность работающих в ПАО «Волгоградэнергосбыт» за отчетный период 2017 год составила 979 человек, численность по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 1061 человек.

### **Состав членов исполнительных и контрольных органов ПАО «Волгоградэнергосбыт»:**

За отчетный период:

с 01.01.2017г. по 31.12.2017г. - генеральный директор Машенцев Александр Петрович.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Коротков Алексей Владимирович
2. Дворецкая Анна Николаевна
3. Мелихова Татьяна Юрьевна
4. Попов Сергей Юрьевич
5. Кузнецов Алексей Викторович

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Ведение бухгалтерского учета ПАО «Волгоградэнергосбыт» в 2017г. производилось в соответствии с принятой учетной политикой общества, основанной на нормах: Федерального Закона от 06 декабря 2011года за № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ПАО «Волгоградэнергосбыт» за 2017г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета ПАО «Волгоградэнергосбыт» руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности. Признак существенности показателей бухгалтерской отчетности составляет не менее пяти процентов в составе конкретной статьи.

Последствия изменений учетной политики отражаются в учете ретроспективным способом.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

## **2.1. Основные средства и незавершенное строительство**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным Письмом Минфина РФ от 30.12.1993 № 160.

Переоценка основных средств не производится с 01.01.2010г.

Стоимость вновь приобретаемых основных средств формируется по первоначальной стоимости, включающая все фактические расходы на их приобретение (создание).

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

## **2.2. Запасы**

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

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости каждой единицы.

## **2.3. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

## **2.4. Финансовые вложения**

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

## **2.5. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

## **2.6. Оценочные обязательства**

Учет резервов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н, положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н. Отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Оценочные обязательства».

## **2.7. Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

## **2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н, нормы Постановления Правительства от 29.12.2011г. № 1178 «Основы ценообразования в области регулирования цен (тарифов) в электроэнергетике».

2.8.1. Коммерческие расходы: ежемесячно в полном объеме списываются на счет продаж.

2.8.2. Управленческие расходы: ежемесячно в полном объеме списываются на счет продаж.

## **2.9.Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

## **2.10.Информация по сегментам**

Информация по сегментам не раскрывается в связи с наличием единственного операционного сегмента – реализация электрической энергии (мощности) и единственного географического сегмента Российской Федерации - Волгоградская область.

## **3.ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2017 ГОДА**

В учетную политику 2017 года изменения вносились в части порядка формирования резерва по сомнительным долгам. «Сумма доначисления (восстановления) резерва по сомнительным долгам формируется в разрезе конкретного потребителя, задолженность которого признана сомнительной по итогам инвентаризации».

## **4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ на 2018 ГОД.**

Учетная политика на 20178 год не изменяет норм и методов ведения бухгалтерского учета.

## **5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ**

Корректировки, относящиеся к предыдущим периодам, Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.10 № 63н не производились.

## **6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД**

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности приведено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде таблиц.

### **6.1. Нематериальные активы.**

**Нематериальные активы:** строка 1110 Раздела I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сведения о нематериальных активах отражены в пояснении к бухгалтерскому балансу раздел: 1 Нематериальные активы, таблица 1.1 Наличие и движение нематериальных активов (строки 5100-5112):

Сведения о наличии на балансе общества: программный комплекс «Биллингвая и ERP системы» на балансе с декабря 2007 года. Срок использования пять лет. Остаточной стоимости на 31.12.2015г. нет. В мае 2014 г. закончена разработка и введена в промышленную эксплуатацию «Автоматизированная информационная система управления энергосбытовой деятельностью» балансовая стоимостью 79 100 тыс. руб. Полезный срок использования пять лет.

Приобретение (создания) новых нематериальных активов за 2017 год:

В отчетном году осуществлены вложения в создание обновленного программного обеспечения для автоматизации энергосбытовой деятельности Общества с использованием комплекса программ ООО «СТЭК-Энерго» на сумму 1 883,8 тыс. рублей, в создание программного обеспечения «1С:Документооборот 8 КОРП» ООО ВЦ «Айлант» на 804,9 тыс. рублей.

## 6.2. Основные средства и незавершенное строительство

Принятые сроки полезного использования по основным группам приобретенных основных средств в 2017 г. приведены в таблице:

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес. мин-макс
Здания	-
Сооружения и передаточные устройства	-
Машины и оборудование	24-61
Транспортные средства	60
Производственный и хозяйственный инвентарь	37-85
Прочие	-

На конец отчетного периода балансовая стоимость основных средств – 326 988 тыс. руб. Стоимость незаконченной модернизации составила 1670 тыс. руб.

6.2.1. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, но не зарегистрированные в органах государственной регистрации:

Стоимости объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию, но не зарегистрированных в органах государственной регистрации на 31 декабря 2017 года нет.

6.2.2. Арендованные основные средства:

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2017 года составила 185 394 тыс. руб., отражена в разделе 2 таблица 2.4., из них:

- земельных участков 23 шт., 15 988 тыс. руб., общей площадью 22151,24 м.кв.;
- зданий 26 объектов, 169 403 тыс. руб., площадью 8098,23 м.кв.

6.2.3. Объекты ОС, в лизинг не приобретались.

6.2.4. Полностью с амортизированные объекты основных средств:

В бухгалтерском учете Общества учитываются полностью с амортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться. Их общее количество составляет 847 объектов, в том числе: здания - 16, транспорт - 52, прочее оборудование - 512, хозяйственный инвентарь - 260, сооружения - 7.

6.2.5. Состав прочих внеоборотных активов:

Прочие внеоборотные активы строка 1190 «Бухгалтерский баланс» представлена расходами по развитию «Информационной системы управления энергосбытовой деятельностью» - 6662 тыс. руб. ПБУ-14/2007. Срок, в течение которого будет производиться списание, определен сроком полезного использования нематериального актива. НИОКР: работы в отчетном периоде не производились.

## 6.3. Запасы

6.3.1. Стоимость материальных ценностей в Обществе скорректирована на сумму убытка от снижения стоимости, в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений».

## 6.4. Дебиторская задолженность

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2017 г. «Бухгалтерского баланса» указана в оценке «нетто» за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Структура дебиторской задолженности раскрыта в «Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках» раздел 5, таблица 5.1 (строки 5501-5520). Дебиторская задолженность представлена в разбивке на долгосрочную и краткосрочную так как подписаны документы (соглашения и графики реструктуризации), подтверждающие о перенесении сроков платежей на более поздние сроки, превышающие срок 12 месяцев и более.

### 6.5. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)	
	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Потери э/энергии	4046	2186
Расходы будущих периодов	7319	722
<b>Итого:</b>	<b>11367</b>	<b>2908</b>

### 6.6. Финансовые вложения.

В таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» отражены обороты по движению беспроцентных простых банковских векселей на сумму их фактической стоимости приобретения.

Финансовые вложения учитывают заем выданный ОАО «Орелэнергосбыт» в сумме 107 839 тыс. руб. по срокам погашения 37 839 тыс. руб. 19.04.2013г., 70000 тыс. руб. до 19.02.2013г. В 2015г. произведена оценка выданного займа (заемщик – банкрот). Данная статья сформирована по фактической стоимости – равная нулю, то есть финансовый результат 2017 года скорректирован на сумму поступившую в счет погашения займа – 2161 тыс. рублей руб.

На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов отсутствуют.

### 6.7. Денежные средства.

Движение денежных средств отражено в «Отчете о движении денежных средств»

Строка 1250 «Денежные средства»

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Средства в кассе	73	4343	82
Средства на расчетных счетах	52079	59775	79638
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на специальных счетах в банках	734	1473	365
<b>Итого денежные средства</b>	<b>52886</b>	<b>61319</b>	<b>80085</b>
Векселя, подлежащие оплате по предъявлении	0	4272	0
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	0	0	0
Иные эквиваленты денежных средств [в случае существенности раскрыть по видам]	0	0	0
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>0</b>	<b>4272</b>	<b>0</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>52886</b>	<b>65591</b>	<b>80085</b>

### 6.8.Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности в разделе 5, таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» строки 5551-5570.

Долгосрочная кредиторская задолженность учтена в строке 1450 «Бухгалтерского баланса» в рамках обязательств, которые оформлены соглашением сторон, платежи по которым будут производиться не ранее чем через 12 месяцев.

Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками - строка 5561 пояснений к бухгалтерскому балансу раздел 5 таблица 5.3 «Поставщики и подрядчики».

**6.9. Займы и кредиты на 31.12.2017 отсутствуют.**

*Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта:*

	31.12.2017г	31.12.2016	31.12.2015
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	0	0	0
в том числе средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	0	0	0
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	0	0	0

**Обеспечение обязательств – выданных на 31.12.2017г. – нет.**

### 6.10.Отложенные налоги

*6.10.1.Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах*

По данным бухгалтерского учета за 2017 год получена прибыль, которая скорректирована до налогооблагаемой базы (прибыли в налоговом учете, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2017г.) путем учета постоянных и временных разниц, сумм изменений отложенных активов (принятие убытков прошлых лет в уменьшение налогооблагаемой базы), изменений отложенных обязательств:

- Условный расход по налогу на прибыль за 2017 год составил – 73 365 тыс. руб.
- Постоянные налоговые обязательства, приведшие к увеличению налоговых платежей, составили -142559 тыс. руб.;
- Постоянные налоговые активы, приведшие к уменьшению налоговых платежей, составили- -132 551 тыс. руб.;
- Начислен отложенный налоговый актив – 14026 тыс. руб.;
- Списан ОНА- 340 тыс. руб.
- Изменение отложенного обязательства – 635 тыс. руб.
- Исчислен налог на прибыль- 96764 тыс. рублей

*6.10.2.Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом:*

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.

**6.11. Капитал Общества****Уставный капитал**

На 31 декабря 2017 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, тыс. руб.
Обыкновенные акции	319595965	0,12	0
Привилегированные акции	80499134	0,12	-
<b>Итого</b>	<b>400095099</b>	<b>0,12</b>	<b>0</b>

**Резервный капитал**

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 10% от уставного капитала Общества. В 2014 году по решению общего собрания акционеров резервный фонд в размере 4801 тыс. руб. был направлен на погашение убытка 2013 года. Полученная прибыль по бухгалтерскому учету за 2016 год направлена в полном объеме на погашения убытков 2013 года. По состоянию на 31.12.2017 резервный фонд отсутствует в связи с наличием непокрытого убытка прошлых лет.

**Добавочный капитал**

Добавочный капитал Общества составляет 46 384 тыс. руб., и состоит из результата переоценки основных средств учтенных в бухгалтерском балансе.

**6.12. Резервы предстоящих расходов (оценочные обязательства)**

В 2017 году созданы оценочные обязательства в сумме 823 639 тыс. руб. Из них использовано -21442 тыс. руб. Расшифровка оценочных резервов раздел 7 «Оценочные обязательства». Существенность суммы оценочных обязательств поясняется значительным количеством исков по несогласованным объемам и суммам услуг по передаче электрической энергии и потерь с сетевой компанией.

**6.13. Выручка и прочие доходы****6.13.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности**

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	2017		2016		Изменение, %
	Тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
Выручка (стр.2110)	26420796	100	24570417	100	107,53
в т. ч. от продажи			-	-	-
Электроэнергии (мощности)	26419116	99,993	24568690	99,993	107,53
Прочее (в т. ч. работы, услуги)	1680	0,007	1727	0,007	97,3

6.13.2. Информация о прочих доходах

В 2017 динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	2017	2016	Изменение
Доходы от выбытия ценных бумаг	6122188	8714266	(2592078)
Восстановление оценочных резервов (РСД, оценочные обязательства)	193569	486332	(292763)
Штрафы пени неустойки признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	1002513	151443	851070
Доходы, связанные с реализацией права требования	193259	225404	(32145)
Прибыль прошлых лет	217285	303235	(85950)
Возмещение убытков к получению	1913	6114	(4201)
Прочие доходы	6205	14648	(8443)
<b>Итого</b>	<b>7 736 932</b>	<b>9901442</b>	<b>(2164510)</b>

6.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Себестоимость (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах Ф-2) проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 24 228 566 тыс. руб., в т.ч.:

-электроэнергии (мощности) 24 228 401 тыс. руб.;

- прочие услуги 166,0 тыс. руб.

Структура затрат по элементам указана в пояснении к бухгалтерскому балансу раздел 6.

6.14.1. Информация о прочих расходах

Прочие расходы: Структура расходов по сравнению с прошлым отчетным периодом с учетом ретроспективных изменений представлена в таблице:

Наименование	2017	2016	Изменение (+;-)
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Расходы от выбытия ценных бумаг	5667961	8022976	(2355015)
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	944639	647784	296855
Штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	747294	761212	(13918)
Расходы связанные с реализацией права требования	182836	217624	(34788)
Создание оценочных обязательств	496846	769411	(272565)

Наименование	2017	2016	Изменение (+;-)
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Резерв под обесценивание финансовых вложений	0	0	0
Расходы на услуги банков	1729	1699	30
Социальные выплаты по КД	15513	7163	8350
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	49318	137202	(87884)
Членские взносы в отраслевые фонды	3224	3587	(363)
Убытки прошлых лет	142009	199315	(57306)
Судебные расходы	4393	6821	(2428)
Расходы по взысканию дебиторской задолженности	6615	3264	3351
Госпошлины	11733	10253	1480
Возмещение убытков	36306	34377	1929
Прочие расходы	5755	2876	2879
<b>Итого</b>	<b>8316171</b>	<b>10825564</b>	<b>(2509393)</b>

#### 6.14.2. Прочие убытки (прибыли)

В строке 2460 «Отчета о финансовых результатах» за 2017 год учтены предъявленные Обществу административных штрафов государственными органами (1302) тыс. руб., оплаченные пени – (3036) тыс. руб., списанный налоговый актив- (340), корректировки налоговых обязательств за прошлые налоговые периоды - 18375 тыс. руб.

#### 6.15. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах»). Средневзвешенное количество акций равно количеству акций в обращении. В течение отчетного года акции Общества не выкупались. Промежуточные дивиденды по привилегированным акциям в 2017 году не объявлялись. На основании чего базовая прибыль на акцию определена с учетом привилегированных акций.

Наименование показателя	2017	2016 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	296811	155366
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	400095099	400095099
<b>БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.</b>	<b>0,74185</b>	<b>0,38832</b>

Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не производился.

**7. Информация о связанных сторонах.**

**7.1. На 31.12.2017 г. перечень аффилированных лиц выглядит следующим образом:**

Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
Машенцев Александр Петрович	Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует	член Совета директоров, Генеральный директор	23.06.2017 21.02.2015	0%	0%
Захаров Петр Брониславович	Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует	член Совета директоров	23.06.2017	0%	0%
Демьянова Екатерина Ивановна	Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует	член Совета директоров	23.06.2017	0%	0%
Байбаков Евгений Геннадьевич	Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует	член Совета директоров	23.06.2017	0%	0%
Верхошапов Алексей Федорович	Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует	член Совета директоров	23.06.2017	0%	0%
Ларин Александр Юрьевич	Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует	член Совета директоров	23.06.2017	0%	0%

Лунев Андрей Сергеевич	Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует	член Совета директоров	23.06.2017	0%	0%
Григорьев Сергей Викторович	Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует	член Совета директоров	23.06.2017	0%	0%
Бондаренко Александр Николаевич	Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует	член Совета директоров	23.06.2017	0%	0%
Тарасов Андрей Игоревич	Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует	Член Совета директоров	23.06.2017	0%	0%
Соболев Михаил Викторович	Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует	Член Совета директоров	23.06.2017	0%	0%
Компания с ограниченной ответственностью SUAREZ LIMITED (СУАРЕЗ ЛИМИТЕД)	Кипр, 1082 Никосия, Айи Омологитес, Препас 2, 6-ой этаж, кв./офис 601	Владение более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.	08.10.2014	22,1000 %	27,6665 %
Общество с ограниченной ответственностью «Грайс»	414006, Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Пушкина, д.50А, оф.5	Владение более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.  Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	22.01.2015 23.06.2017	23,4024 %	29,2970 %

Пономарева Лилия Алексеевна	Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует	Владеет более чем 20% общего количества голосов, приходящихся наголосующие акции			
Фоменков Александр Игоревич	Согласие на раскрытие информации о месте жительства отсутствует	Владение более чем 20% общего количества голосов, приходящихся наголосующие акции.	Неизвестно	22,6706%	24,4081%

7.2. Членам Совета директоров в 2017 году выплаты не производились. Вознаграждение председателю Совета директоров составила – 6000 тыс. руб.

7.3 Размер вознаграждений выплачиваемых основному управленческому персоналу за 2017 год составил: основная зарплата, отпуска, премии, предусмотренные положениями об оплате – 65421 тыс. руб. Годовое вознаграждение не выплачивалось, компенсационные выплаты не выплачивались. Исчислено и оплачено страховых платежей с выплат основному управленческому персоналу - 10760 тыс. руб.

### 8. События после отчетной даты

8.1. Незавершенные на отчетную дату судебные споры:

- с ПАО «МРСК Юга» филиал - «Волгоградэнерго» по объему оказанных услуг по передаче электрической энергии на сумму 790 858,4 тыс. руб., по объему потерь электрической энергии в сетях ПАО «МРСК Юга» филиал - «Волгоградэнерго» на сумму 1 097 119 тыс. руб.
- с МУПП «ВМЭС по объему услуг по передаче электрической энергии на сумму 314 267 тыс. руб., по объему потерь в сетях МУПП «ВМЭС» на сумму - 282 840 тыс. руб.

Урегулирование указанных выше разногласий, не в пользу ПАО «Волгоградэнергосбыт», способно оказать в будущем существенное влияние на финансовый результат Общества. Оценивая риски по судебным разбирательствам, связанных с урегулированием разногласий по услугам по передаче электроэнергии и стоимости потерь в сетях, обществом произведена оценка обязательств. Оценочные обязательства по судебным разбирательствам составили на 31.12.2017г. – 718 905 тыс. руб. См. пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раздел 7 «Оценочные обязательства».

8.2. Взыскание задолженности с ВОАО «Химпром» в сумме 4 051 482,8 тыс. руб. остается основной проблемой Общества. Принудительное взыскание дебиторской задолженности с ВОАО «Химпром» невозможно, так как оно находится в стадии ликвидации.

### 9. Условные обязательства и условные активы.

9.1. Неплатежи крупных потребителей электроэнергии и мощности, в частности ВОАО «Химпром», операторов коммунальных услуг - управляющих компаний не позволяют своевременно производить расчеты с сетевыми организациями за услуги по передаче электрической энергии, а также с поставщиками электрической энергии. Последствия для Общества: получение убытка в виде пеней со

стороны сетевых компаний и оптового рынка за несвоевременное исполнение финансовых обязательств.

9.2. Для урегулирования вопроса по неплатежам ВОАО «Химпром» Общество получило статус кредитора ВОАО «Химпром» – предприятия с государственным участием. Задолженность перед ОРЭМ в части стоимости потребленной электроэнергии ВОАО «Химпром» фиксируется ежеквартально в соответствии с Регламентом оптового рынка электроэнергии (мощности). Задолженность Общества перед ОРЭМ зафиксирована в размере превышающем задолженность ВОАО «Химпром».

#### 10. Планы Общества.

Сохранить статус Гарантирующего поставщика электроэнергии в границах Волгоградской области, повышая платежеспособность ПАО «Волгоградэнерго», за счет повышения рентабельности (прибыльности) для срочного покрытия убытков прошлых лет; продолжить свою деятельность снижая накопленную дебиторскую задолженность путем проведения более эффективной работы по взысканию с потребителей-неплательщиков, а так же проводить работу по реструктуризации кредиторской задолженности с сетевыми компаниями и участниками ОРЭМ.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Машенцев".

А.П. Машенцев

Е.И. Лапушкина

«20» марта 2018 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	130 465	(91 330)	-	-	-	(16 722)	-	-	-	-	130 465	(108 053)
	5110	за 2016г.	130 465	(73 706)	-	-	-	(17 625)	-	-	-	-	130 465	(91 330)
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2017г.	42 340	(42 340)	-	-	-	-	-	-	-	-	42 340	(42 340)
	5111	за 2016г.	42 340	(42 340)	-	-	-	-	-	-	-	-	42 340	(42 340)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2017г.	88 125	(48 991)	-	-	-	(16 722)	-	-	-	-	88 125	(65 713)
	5112	за 2016г.	88 125	(31 366)	-	-	-	(17 625)	-	-	-	-	88 125	(48 991)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



## 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	слисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-	
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	3 285	(596)	-	2 689	
	5190	за 2016г.	-	3 285	-	3 285	
в том числе: 1С:Документооборот 8 КОРП	5181	за 2017г.	-	805	-	805	
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	
Комплекс программ «СТЭК-Энерго» юридические лица	5182	за 2017г.	-	1 884	-	1 884	
	5192	за 2016г.	-	-	-	-	
Комплекс программ «СТЭК-Энерго» физические лица	5183	за 2017г.	3 285	(3 285)	-	-	
	5193	за 2016г.	-	3 285	-	3 285	



Машенцев Александр  
Петрович

(расшифровка подписи)

*Александр Петрович Машенцев*

20 марта 2018 г.



## 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 2017г.	1 842	6 080	-	(7 750)	172
	5250	за 2016г.	172	10 432	-	(8 762)	1 842
в том числе:							
Производственное здание г. Михайловка, ул.Ленина,191	5241	за 2017г.	28	-	-	-	28
	5251	за 2016г.	28	-	-	-	28

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	35
в том числе:			
Система безопасности с видеонаблюдением и турникет	5261	-	35
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	185 394	177 450	180 915
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-


 Руководитель Мащенко Александр  
 Петрович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2018 г.

*Мащенко*



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Машенцев Александр  
Петрович

(расшифровка подписи)

20 марта 2018 г.



#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Машенцев Александр  
Петрович

(расшифровка подписи)

*Машенцев Александр Петрович*

20 марта 2018 г.

**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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	73 974	-	462 361	1 050	(20 122)	-	-	(18 963)	-	-	498 300	-
	5521	за 2016г.	86 737	-	18 829	-	(12 630)	-	-	(18 962)	-	-	73 974	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	26 451	-	462 361	-	(20 023)	-	-	-	-	-	468 789	-
	5522	за 2016г.	20 153	-	18 829	-	(12 531)	-	-	-	-	-	26 451	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	47 523	-	-	1 050	(99)	-	-	(18 963)	-	-	29 511	-
	5524	за 2016г.	66 584	-	-	-	(99)	-	-	(18 962)	-	-	47 523	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	11 818 106	(647 780)	2 360 786	1 002 513	(2 015 231)	(49 318)	(48 347)	18 963	-	-	13 135 819	(1 379 021)
	5530	за 2016г.	12 027 021	(1 211 611)	5 079 656	93 648	(5 263 980)	(137 201)	(456 067)	18 962	-	-	11 818 106	(647 784)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	10 244 612	(215 016)	2 552 659	-	(1 747 814)	(43 375)	(48 347)	-	-	-	11 006 082	(462 777)
	5531	за 2016г.	10 361 739	(324 530)	4 388 925	-	(4 373 368)	(132 684)	(320 983)	-	-	-	10 244 612	(215 016)
Авансы выданные	5512	за 2017г.	73 535	-	10 568	-	(47 894)	-	-	-	-	-	36 209	-
	5532	за 2016г.	341 233	-	58 834	-	(326 532)	-	-	-	-	-	73 535	-
Прочая	5513	за 2017г.	1 499 959	(432 768)	(202 441)	1 002 513	(219 523)	(5 943)	-	18 963	-	-	2 093 528	(916 244)
	5533	за 2016г.	1 324 049	(155 175)	631 897	93 648	(564 080)	(4 517)	(135 084)	18 962	-	-	1 499 959	(432 768)
	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2017г.	11 892 080	(647 780)	2 823 147	1 003 563	(2 035 353)	(49 318)	(48 347)	X	X	X	13 634 119	(1 379 021)
	5520	за 2016г.	12 113 758	(1 211 611)	5 098 485	93 648	(5 276 610)	(137 201)	(456 067)	X	X	X	11 892 080	(647 784)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10 654 950	9 275 929	8 784 819	7 381 117	9 245 253	8 765 549
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	8 958 957	8 496 180	7 284 320	6 934 320	8 679 789	8 355 259
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	36 209	36 209	55 340	55 340	18 833	18 833
прочая	5543	1 659 784	743 540	1 445 159	391 457	546 631	391 457
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	664 540	-	-	-	-	(653 901)	-	-	10 639
	5571	за 2016г.	1 302 880	-	-	(700 262)	-	-	-	-	664 540
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	61 922	-	-	-	-	(61 922)	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	61 922	-	-	-	-	-	61 922
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2017г.	602 618	-	-	-	-	(591 979)	X	X	10 639
	5575	за 2016г.	1 302 880	-	-	(700 262)	-	-	X	X	602 618
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	13 268 590	5 988 021	740 223	(5 991 954)	(2 722)	653 901	-	-	14 656 059
	5580	за 2016г.	13 432 052	11 612 804	225 903	(11 995 517)	(6 652)	-	-	-	13 268 590
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	12 637 427	6 111 828	-	(5 460 060)	(30)	591 979	-	-	13 881 144
	5581	за 2016г.	12 566 233	11 275 226	-	(11 204 032)	-	-	-	-	12 637 427
авансы полученные	5562	за 2017г.	164 642	224 456	-	(155 310)	(2 032)	-	-	-	231 756
	5582	за 2016г.	206 655	163 009	-	(202 037)	(2 985)	-	-	-	164 642
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	130 848	85 577	-	(130 848)	-	-	-	-	85 577
	5583	за 2016г.	120 755	130 848	-	(120 755)	-	-	-	-	130 848
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	335 673	(433 840)	740 223	(245 736)	(660)	61 922	-	-	457 582
	5586	за 2016г.	538 409	43 721	225 903	(468 693)	(3 667)	-	-	-	335 673
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	13 933 130	5 988 021	740 223	(5 991 954)	(2 722)	X	X	X	14 666 698
	5570	за 2016г.	14 734 932	11 612 804	225 903	(12 695 779)	(6 652)	X	X	X	13 933 130

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	9 447 566	9 280 030	10 792 171
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	9 447 566	9 280 030	10 792 171
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Машенцев Александр  
Петрович  
(расшифровка подписи)

*Handwritten signature*

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	42 591	32 112
Расходы на оплату труда	5620	513 981	494 757
Отчисления на социальные нужды	5630	118 206	127 240
Амортизация	5640	34 319	37 163
Прочие затраты	5650	544 642	457 055
Итого по элементам	5660	1 253 739	1 148 327
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	24 228 566	22 276 311
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 482 305	23 424 638

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



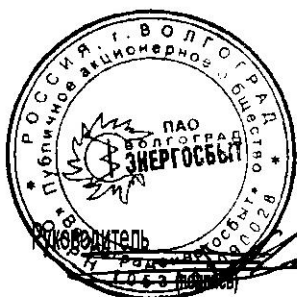
Машенцев Александр  
Петрович

(расшифровка подписи)

*Александр Петрович*

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	842 455	823 639	(728 372)	(143 061)	794 661
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	25 480	49 288	(46 922)	-	27 846
Резерв по судебным разбирательствам	5702	780 224	718 904	(638 864)	(141 359)	718 905
Резерв расходов на негосуд. пенсионное обеспечение	5703	18 008	6 128	(4 001)	-	20 135
Резерв расходов на выплату годового вознаграждения	5704	18 743	27 775	(17 041)	(1 702)	27 775



Машенцев Александр  
Петрович

(расшифровка подписи)

20 марта 2018 г.