



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

02.03.2017
✓ РСМ-1391

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2016 год**

Аktionерам ПАО «Россети»

Аудирuемое лицо:

Публичное акционерное общество «Российские сети» (сокращенное наименование ПАО «Россети»).

Место нахождения: Россия, 121353, г. Москва, Беловежская, д.4;

Основной государственный регистрационный номер – 1087760000019.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО «Россети», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2016 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудирuемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в 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 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 бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Россети» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000030 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30.11.11 2012 г., протокол № 25 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004441



Н.А. Данцер

Н.Н. Усанова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 года

		Коды	
Организация	ПАО "Россети"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД
		31	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		12	2016
Вид экономической деятельности	управление холдинг-компаниями	по ОКПО	94129941
		ИНН	7728662669
		по ОКВЭД	70.10.2
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество/смешанная российская собственность с долей федеральной	по ОКОПФ/ОКФС	12247
			41
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	121353, г.Москва, ул.Беловежская, д.4		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
АКТИВ					
5.1.1, 5.2.2, 5.13.3.1	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	27 288	35 073	42 706
5.2.2	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	23 844
5.2.1-5.2.2	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1-5.3.4, 5.13.3.2	Основные средства	1150	246 932	208 725	118 652
	земельные участки и объекты природопользования	1151	-	-	-
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	1 918	1 090	-
	другие виды основных средств	1153	178 107	155 770	80 971
5.3.5, 5.13.3.3	незавершенное строительство	1154	66 907	51 865	37 681
	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	-	-	-
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	-	-	-
5.3.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 776	3 930	4 084
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	3 776	3 930	4 084
5.4.1-5.4.2, 5.13.3.4	Финансовые вложения	1170	382 485 148	169 537 919	124 447 442
	инвестиции в дочерние общества	1171	339 014 432	136 050 320	124 361 701
	инвестиции в зависимые общества	1172	6 883	7 352	7 352
	инвестиции в другие организации	1173	63 833	80 247	78 389
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	2 400 000	2 400 000	-
	прочие финансовые вложения	1175	41 000 000	31 000 000	-
	в том числе облигации		41 000 000	31 000 000	-
5.7.2	Отложенные налоговые активы	1180	97 416	278 885	241 110
5.13.3.9	Прочие внеоборотные активы	1190	213 126	141 963	73 577
	Итого по разделу I	1100	383 073 686	170 206 495	124 927 571
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1, 5.13.3.5	Запасы	1210	4 436	5 731	16 338
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	4 436	5 731	16 338
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 654	15 141	14 348
5.6.1-5.6.3, 5.13.3.6	Дебиторская задолженность	1230	8 949 822	4 768 894	3 070 415
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	46 500	1 649 535	1 729 535
	покупатели и заказчики	123101	-	-	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	46 500	108 500	170 500
	прочая дебиторская задолженность	123104	-	1 541 035	1 559 035
	в т.ч. векселя		-	1 541 035	1 559 035
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	8 903 322	3 119 359	1 340 880
	покупатели и заказчики	123201	273 918	728 667	289 857
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	642	13 021
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	78 487	332 542	211 307
	прочая дебиторская задолженность	123206	8 550 917	2 057 508	826 695
	в т.ч. проценты по финансовым вложениям		1 048 405	531 089	-
	векселя		1 541 035	78 000	405 583
	расчеты по приобретению акций		5 792 582	517 103	-
5.4.1-5.4.2, 5.13.3.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11 194 983	1 600 000	9 662 947
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	125 000
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	11 194 983	1 600 000	9 537 947
	в т.ч. краткосрочные депозитные вклады, размещенные на срок более 3-х месяцев		11 154 983	1 600 000	9 537 947
5.13.3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 838 536	16 723 563	6 640 452
	касса	1251	3 263	106	769
	расчетные счета	1252	1 010 315	5 521 990	2 512 291
	валютные счета	1253	5	9	35
	прочие денежные средства	1254	11 824 953	11 201 458	4 127 357
	в т.ч. краткосрочные депозитные вклады, размещенные на 3 месяца и менее		8 641 491	11 200 000	4 126 048
5.13.3.9	Прочие оборотные активы	1260	217 179	105 605	50 763
	Итого по разделу II	1200	33 217 610	23 218 934	19 455 263
	БАЛАНС	1600	416 291 296	193 425 429	144 382 834

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1, 5.13.3.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	198 070 729	163 154 003	163 154 003
3.1, 5.13.3.11	Капитал (до регистрации изменений)	1311	1 677 785	33 472 849	-
3.1	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(1 662 956)	(1 779 140)	(1 779 140)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	212 978 109	212 978 109	212 978 109
3.1	Резервный капитал	1360	2 155 845	2 155 845	2 155 845
3.1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(31 565 287)	(252 110 835)	(233 901 922)
	прошлых лет	1371	(252 220 848)	(233 896 541)	(233 901 922)
	отчетного периода	1372	220 655 561	(18 214 294)	-
	в том числе промежуточные дивиденды		(1 784 970)	-	-
	Итого по разделу III	1300	381 654 225	157 870 831	142 606 895
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7-5.6.8, 5.13.3.14	Заемные средства	1410	31 000 000	31 000 000	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	31 000 000	31 000 000	-
5.7.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 664	8 916	6 465
5.7.1	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5-5.6.6	Прочие обязательства	1450	3 725	-	-
	Итого по разделу IV	1400	31 016 389	31 008 916	6 465
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7-5.6.8, 5.13.3.14	Заемные средства	1510	481 150	237 880	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	481 150	237 880	-
5.6.5-5.6.6	Кредиторская задолженность	1520	809 449	468 191	515 026
	поставщики и подрядчики	1521	282 586	189 380	210 385
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	37 737	31 528	35 978
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	35 479	32 673	25 742
	задолженность по налогам и сборам	1525	118 482	135 654	115 969
	авансы полученные	1526	-	-	2
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	9 184	6 347	11 834
	прочая кредиторская задолженность	1528	325 981	72 609	115 116
	в т.ч. расчеты с учредителями по взносам в уставный капитал		-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	1 843 399	3 375 220	975 048
5.7.1, 5.13.3.16	Оценочные обязательства	1540	470 056	409 991	224 729
	Прочие обязательства	1550	16 628	54 400	54 671
	Итого по разделу V	1500	3 620 682	4 545 682	1 769 474
	БАЛАНС	1700	416 291 296	193 425 429	144 382 834

Генеральный директор

О.М. Бударгин
(подпись)
(расшифровка подписи)

Директор Департамента учета и отчетности - Главный бухгалтер

Д.В. Наговицын
(подпись)
(расшифровка подписи)

02 марта



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 16 г.

Организация **ПАО "Россети"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **управление холдинг-компаниями**

Организационно-правовая форма/форма собственности **публичное акционерное общество/**

смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002	31	12
94129941	2016	
7728662669		
70.10.2		
12247	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	26 656 909	6 514 797
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	-	-
	выручка от техприсоединения	2112	-	-
	выручка от оказания услуг по организации функционирования и развитию электросетевого комплекса	2113	2 806 502	2 806 502
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	23 311 593	3 336 502
	доходы от аренды	2116	8 140	3 084
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	441 022	368 709
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	89 652	-
2.1, 5.13.3.18	Себестоимость продаж	2120	(4 310 940)	(4 342 450)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	-	-
	себестоимость техприсоединения	2122	-	-
	себестоимость услуг по организации функционирования и развитию электросетевого комплекса	2123	(3 428 934)	(3 616 397)
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	(326 936)	(350 058)
	себестоимость услуг аренды	2126	(10 904)	(4 992)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(400 609)	(371 003)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(143 557)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	22 345 969	2 172 347
2.1	Коммерческие расходы	2210		
2.1	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	22 345 969	2 172 347
	Доходы от участия в других организациях	2310		
5.13.3.19	Проценты к получению	2320	6 665 240	3 307 103
5.13.3.20	Проценты к уплате	2330	(3 756 190)	(1 125 480)
5.11, 5.13.3.21	Прочие доходы	2340	207 727 769	23 101 660
5.11, 5.13.3.21	Прочие расходы	2350	(9 992 873)	(45 487 314)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	222 989 915	(18 031 684)
2.3	Текущий налог на прибыль	2410	(266 475)	(217 935)
2.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(44 146 291)	3 788 946
2.3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 748)	(2 450)
2.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(181 469)	37 776
2.3	Прочее	2460	(97 692)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	222 440 531	(18 214 294)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	222 440 531	(18 214 294)
2.2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00113	(0,00011)
2.2	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,00113	(0,00011)

Генеральный директор

О.М. Бударгин

(расшифровка подписи)

Директор Департамента
учета и отчетности -
Главный бухгалтер

Д.В. Наговицын

(расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 17 г.



2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а 2016 г.	3а 2015 г.
Наименование	Код	(1)	(2)
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	4 310 940	4 342 450
в том числе			
материальные затраты	6511	21 993	28 754
затраты на оплату труда	6512	2 387 082	2 528 213
отчисления на социальные нужды	6513	440 918	443 897
амортизация	6514	56 046	35 299
прочие затраты	6515	1 404 901	1 306 287
Справочно: Изменение запасов и резервов	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	4 310 940	4 342 450
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530		
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
отчисления на социальные нужды	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
отчисления на социальные нужды	6563		
амортизация	6564		
прочие затраты	6565		

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

Показатель		За 2016 год	За 2015 год
Наименование	Код	(1)	(2)
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	222 440 531	(18 214 294)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	222 440 531	(18 214 294)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	6613	195 394 002 764	161 078 853 310
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,00113	(0,00011)
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	0,00113	(0,00011)
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

(3) - в данный показатель входят дивиденды по кумулятивным акциям за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного года

4

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2016 год (1)	За 2015 год (2)
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	222 989 915	(18 031 684)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	222 989 915	(18 031 684)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	(220 731 456)	18 926 156
Постоянные разницы по ставке 15%	67111		24 768
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(907 342)	188 867
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(18 739)	(12 244)
Налоговая база	6714	1 332 378	1 071 095
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	44 597 983	(3 606 337)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	44 597 983	(3 606 337)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	(44 146 291)	3 788 946
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(185 217)	35 326
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(181 469)	37 776
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(3 748)	(2 450)
Текущий налог на прибыль	6724	(266 475)	(217 935)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(97 692)	(1)
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	222 440 531	(18 214 294)

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

**Отчет об изменениях капитала
за 2016 год**

Приложение 3

Организация **ПАО "Россети"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
по ОКПО	94129941
ИНН	7728662669
по ОКВЭД	70.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	12247 41
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>14</u> г. (1)	3100	163 154 003	-	(1 779 140)	212 978 109	2 155 845	(233 901 922)	142 606 895
<u>За 20 15 г.</u> (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	33 472 849	-	-	-	5 381	33 478 230
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3212	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x		x	5 381	5 381
дополнительный выпуск акций	3214		33 472 849			x	x	33 472 849
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(18 214 294)	(18 214 294)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(18 214 294)	(18 214 294)
переоценка имущества	3222	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	x		-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x		-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-				-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>15</u> г. (2)	3200	163 154 003	33 472 849	(1 779 140)	212 978 109	2 155 845	(252 110 835)	157 870 831
<u>За 20 16 г.</u> (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	34 916 726	1 677 785	116 184	-	-	220 661 732	257 372 427
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	220 655 561	220 655 561
переоценка имущества	3312	x	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x		x	6 171	6 171
дополнительный выпуск акций	3314	34 916 726	1 677 785	116 184		x	x	36 710 695
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(33 472 849)	-	-	-	(116 184)	(33 589 033)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325	-	(33 472 849)	-	x	x	(116 184)	(33 589 033)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-				-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г. (3)	3300	198 070 729	1 677 785	(1 662 956)	212 978 109	2 155 845	(31 565 287)	381 654 225

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается отчетный год

9

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	Изменение капитала за 2015 год		На 31 декабря 2015 г. (2)
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	142 606 895	15 263 936	-	157 870 831
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	142 606 895	15 263 936	-	157 870 831
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(233 901 922)	(18 208 913)		(252 110 835)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	(233 901 922)	(18 208 913)	-	(252 110 835)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	376 508 817	33 472 849	-	409 981 666
Уставный капитал	34021	163 154 003			163 154 003
Капитал (до регистрации изменений)	340211		33 472 849		
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	(1 779 140)			(1 779 140)
Добавочный капитал	34023	212 978 109			212 978 109
Резервный капитал	34024	2 155 845		-	2 155 845
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	376 508 817	33 472 849	-	409 981 666

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему
(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	383 497 624	161 246 051	143 581 943

Генеральный директор

Директор Департамента учета и
отчетности - Главный бухгалтер

"02" марта 20 17 г.



О.М. Бударгин

(расшифровка подписи)

Д.В. Наговицын

(расшифровка подписи)

**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г. (8)	На 31 декабря 2015 г. (7)	На 31 декабря 2014 г. (6)
1	2	3	4	5
I. Активы				
1. Нематериальные активы	1110	27 288	35 073	42 706
2. Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5. Основные средства	1150	246 932	208 725	118 652
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 776	3 930	4 084
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	393 680 131	171 137 919	134 110 389
8. Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	310 542	420 848	314 687
9. Запасы	1210	4 436	5 731	16 338
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 654	15 141	14 348
11. Дебиторская задолженность ³	1230	8 949 822	4 768 894	3 070 415
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 838 536	16 723 563	6 640 452
13. Прочие оборотные активы ¹	1260	217 179	105 605	50 763
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		416 291 296	193 425 429	144 382 834
II. Обязательства				
15. Долгосрочные заемные средства	1410	31 000 000	31 000 000	-
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	12 664	8 916	6 465
17. Оценочные обязательства	1430+1540	470 056	409 991	224 729
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 725	-	-
19. Краткосрочные заемные средства	1510	481 150	237 880	-
20. Кредиторская задолженность ⁴	1520	809 449	468 191	515 026
21. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	16 628	54 400	54 671
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		32 793 672	32 179 378	800 891
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		383 497 624	161 246 051	143 581 943

Генеральный директор

(подпись)

О.М. Бударгин
(расшифровка подписи)

Директор
Департамента учета
и отчетности -
Главный бухгалтер

(подпись)

Д.В. Наговицын
(расшифровка подписи)

О.М. Бударгин 20 17 г.

¹ За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

² Включая величину отложенных налоговых активов.

³ За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

⁴ Включая величину задолженности участникам по выплате доходов

⁵ В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности

⁶ указывается год, предшествующий предыдущему

⁷ указывается предыдущий год

⁸ указывается отчетная дата отчетного периода

**Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 2016 года**

Организация **ПАО "Россети"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **управление холдинг-компаниями**
 Организационно-правовая форма/форма собственности **публичное акционерное общество / смешанная**
 российская собственность с долей федеральной собственности _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31 12 2016
ИНН	94129941
по ОКВЭД	7728662660
по ОКФС/ОКФС	70.10.2
по ОКЕИ	12247 41
	384

Наименование показателя	Код	За 2016 г. (1)	За 2015 г. (2)
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	28 620 114	9 421 570
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	27 025 657	6 120 292
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	27 010 687	6 116 366
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	1 594 457	3 301 278
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	8 042	2 573
Платежи - всего	4120	(11 059 050)	(6 669 609)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 822 463)	(1 458 984)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(616 332)	(383 613)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 506 496)	(2 852 502)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 512 920)	(919 460)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(377 094)	(309 068)
прочие платежи	4129	(2 840 077)	(1 129 595)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(821)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	17 561 064	2 751 961
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	20 199 500	18 542 325
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	961 845	345 583
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	961 845	345 583
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 071 642	942 950
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	283 442	942 950
возврат депозитных вкладов, размещенных на срок более 3-х месяцев	4215	14 600 000	16 129 401
в т.ч. от материнских, дочерних и зависимых компаний	421501	-	-
прочие поступления	4219	566 013	1 124 391
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(42 991 498)	(43 688 493)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(50 907)	(117 088)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(6 559)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(7 920 987)	(1 979 951)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	(7 920 987)	(1 979 951)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 864 621)	(33 400 000)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	(864 621)	(33 400 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
размещение депозитных вкладов на срок более 3-х месяцев	4224	(24 154 983)	(8 191 454)
в т.ч. в материнских, дочерних и зависимых компаниях	422401	-	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(22 791 998)	(25 146 168)

Наименование показателя	Код	За 2016 г. (1)	За 2015 г. (2)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего		13 125 770	32 477 973
в том числе:	4310		
получение кредитов и займов	4311	-	-
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	3 121 662	1 472 849
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	9 998 750	31 000 000
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	5 358	5 124
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(11 782 993)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 782 993)	-
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 000 000)	-
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	-
прочие платежи	4329	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 342 777	32 477 973
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 888 157)	10 083 766
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 723 457	6 639 683
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 835 273	16 723 457
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(27)	8
Денежные документы	4490	3 263	106
Всего, денежные средства и денежные эквиваленты, включая денежные документы (строка 1250 бухгалтерского баланса)	4490	12 838 536	16 723 563

Генеральный директор

О.М. Бударгин
(расшифровка подписи)

Директор Департамента учета и отчетности - Главный бухгалтер

Д.В. Наговицын
(расшифровка подписи)

02

20.17 г.

- 1 - указывается отчетный период
2 - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год
5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель		На начало года				Изменения за период						На конец периода			
Наименование	Код	Период	Первоначальная выявляющаяся стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло	Убытки от обесценения	Накислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная текущая рыночная стоимость	Пересеченка	Первоначальная выявляющаяся стоимость	Убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г. (1)	43 549	(8 476)	-	35 073	-	-	-	-	(7 785)	-	-	-	43 549
	5110	за 2015 г. (2)	20 020	(1 158)	-	18 862	23 529	-	-	-	(7 318)	-	-	-	43 549
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2016 г. (1)	41 949	(8 476)	-	33 473	-	-	-	-	(7 785)	-	-	-	41 949
	5111	за 2015 г. (2)	18 420	(1 158)	-	17 262	23 529	-	-	-	(7 318)	-	-	-	41 949
в том числе:															
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2016 г. (1)	38 928	(8 476)	-	30 452	-	-	-	-	(7 785)	-	-	-	38 928
	51112	за 2015 г. (2)	15 399	(1 158)	-	14 241	23 529	-	-	-	(7 318)	-	-	-	38 928
у правообладателя на топологию интегральных микросхем	51013	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2016 г. (1)	3 021	-	-	3 021	-	-	-	-	-	-	-	-	3 021
	51114	за 2015 г. (2)	3 021	-	-	3 021	-	-	-	-	-	-	-	-	3 021
Деловая репутация Общества	5102	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2016 г. (1)	1 600	-	-	1 600	-	-	-	-	-	-	-	-	1 600
	5113	за 2015 г. (2)	1 600	-	-	1 600	-	-	-	-	-	-	-	-	1 600

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

25

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

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 НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы	5171	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
Технологические работы	5162	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
Прочие	5172	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5163	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
в том числе:	5173	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5164	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5174	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5180	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5190	за 20 15 г. (2)	23 844	-	-	(23 844)	-
Прочие	5181	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
	5182	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 15 г. (2)	23 844	-	-	(23 844)	-
	5183	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
	5184	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
	5185	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5195	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	выбыло			начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	235 138	(78 278)	156 860	71 026	-	(8 255)	8 255	(47 861)	-	-	297 909	(117 894)	180 025	
в том числе:	5210	за 2015 г.	135 399	(54 428)	80 971	103 804	-	(4 065)	4 046	(27 896)	-	-	235 138	(78 278)	156 860	
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2016 г.	235 138	(78 278)	156 860	71 026	-	(8 255)	8 255	(47 861)	-	-	297 909	(117 894)	180 025	
в том числе:	5211	за 2015 г.	135 399	(54 428)	80 971	103 804	-	(4 065)	4 046	(27 896)	-	-	235 138	(78 278)	156 860	
производственные здания	52011	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52112	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52113	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2016 г.	1 254	(164)	1 090	1 109	-	-	-	(281)	-	-	2 363	(445)	1 918	
	52114	за 2015 г.	-	-	-	1 254	-	-	-	(164)	-	-	1 254	(164)	1 090	
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52115	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	52016	за 2016 г.	233 884	(78 114)	155 770	69 917	-	(8 255)	8 255	(47 580)	-	-	295 546	(117 439)	178 107	
в т.ч. непроизводственные здания	52017	за 2015 г.	135 399	(54 428)	80 971	102 550	-	(4 065)	4 046	(27 732)	-	-	233 884	(78 114)	155 770	
	52117	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5212	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
земельные участки	52021	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52121	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
объекты природопользования	52022	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	52122	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-	
	5213	за 2015 г.			-								-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2016 г.	5 069	(1 139)	3 930	-	-	-	-	(154)	-	-	5 069	(1 293)	3 776	
	5230	за 2015 г.	5 069	(985)	4 084	-	-	-	-	(154)	-	-	5 069	(1 139)	3 930	
					-											
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-	
	5231	за 2015 г.			-								-	-	-	
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2016 г.	5 069	(1 139)	3 930					(154)			5 069	(1 293)	3 776	
	5232	за 2015 г.	5 069	(985)	4 084					(154)			5 069	(1 139)	3 930	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001		
Сооружения, кроме ЛЭП	7002		
Линии электропередачи и устройства к ним	7003		
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004		
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005		
Прочие	7006	36-270, 396	линейный

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

Наименование показателя	Код	За 2016 год (1)	За 2015 год (2)
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	428	28 814
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266	428	28 814
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)		На 31 декабря 2015 г. (2)		На 31 декабря 2014 г. (3)	
		3	4	4	5	5	5
1	2						
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 776		3 930		0	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0		0		0	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0		0		0	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 495 750		1 495 756		1 490 546	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0		0		0	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0		0		0	
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0		0		0	

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. 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	
1	2	3	4	5			8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. (1)	51 865	88 489	(133)	(73 314)	66 907
в том числе:	5250	за 20 15 г. (2)	37 681	117 560	-	(103 376)	51 865
Производственного назначения	5241	за 20 16 г. (1)	51 865	88 489	(133)	(73 314)	66 907
незавершенное строительство	5251	за 20 15 г. (2)	37 681	117 560	-	(103 376)	51 865
приобретение основных средств	52411	за 20 16 г. (1)	-				-
оборудование к установке	52511	за 20 15 г. (2)	-	-			-
прочие	52412	за 20 16 г. (1)	51 865	88 489	(133)	(73 314)	66 907
Непроизводственного назначения	52512	за 20 15 г. (2)	37 681	117 560	-	(103 376)	51 865
приобретение основных средств	52413	за 20 16 г. (1)	-				-
оборудование к установке	52513	за 20 15 г. (2)	-				-
прочие	52414	за 20 16 г. (1)	-				-
Непроизводственного назначения	52514	за 21 15 г. (2)	-				-
приобретение основных средств	5242	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	5252	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	52421	за 20 16 г. (1)	-				-
Непроизводственного назначения	52521	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52422	за 20 16 г. (1)	-				-
оборудование к установке	52522	за 20 15 г. (2)	-				-
прочие	52423	за 20 16 г. (1)	-				-
Непроизводственного назначения	52523	за 20 15 г. (2)	-				-
приобретение основных средств	52424	за 20 16 г. (1)	-				-
оборудование к установке	52524	за 20 15 г. (2)	-				-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 16 г. (1)	630 079 424	(460 541 505)	12 635 508	-	-	-	200 311 721	642 714 932	(260 229 784)	27 685 890
	5311	за 20 15 г. (2)	563 206 576	(438 759 134)	66 872 848	-	-	-	(21 782 371)	630 079 424	(460 541 505)	4 681 070
	53021	за 20 16 г. (1)	596 639 101	(460 501 182)	2 635 508	-	-	-	200 311 721	599 274 609	(260 189 461)	23 311 550
	53121	за 20 15 г. (2)	563 166 253	(438 718 811)	33 472 848	-	-	-	(21 782 371)	596 639 101	(460 501 182)	3 336 502
	530211	за 20 16 г. (1)	595 918 299	(459 867 979)	2 635 508	-	-	-	200 328 604	598 553 807	(259 539 375)	23 311 145
зависимых хозяйственных обществ	531211	за 20 15 г. (2)	562 445 451	(438 083 750)	33 472 848	-	-	-	(21 784 229)	595 918 299	(459 867 979)	3 335 860
	530212	за 20 16 г. (1)	621 407	(614 055)	-	-	-	-	(469)	621 407	(614 524)	405
	531212	за 20 15 г. (2)	621 407	(614 055)	-	-	-	-	-	621 407	(614 055)	642
	530213	за 20 16 г. (1)	99 395	(19 148)	-	-	-	-	(16 414)	99 395	(35 562)	43
	531213	за 20 15 г. (2)	99 395	(21 006)	-	-	-	-	1 858	99 395	(19 148)	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 16 г. (1)	31 000 000	-	10 000 000	-	-	-	-	41 000 000	-	4 123 094
	53123	за 20 15 г. (2)	-	-	31 000 000	-	-	-	-	31 000 000	-	1 329 466
Предоставленные займы	53024	за 20 16 г. (1)	2 400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 15 г. (2)	-	-	2 400 000	-	-	-	-	2 400 000	-	15 102
	53025	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53026	за 20 16 г. (1)	40 323	(40 323)	-	-	-	-	-	40 323	(40 323)	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	53126	за 20 15 г. (2)	40 323	(40 323)	-	-	-	-	-	40 323	(40 323)	-
	5302	за 20 16 г. (1)	589 950 350	(459 546 662)	2 635 508	-	-	-	201 043 688	592 585 858	(258 502 974)	-
	5312	за 20 15 г. (2)	557 303 233	(437 762 433)	32 647 117	-	-	-	(21 784 229)	589 950 350	(459 546 662)	2 641 718
	53031	за 20 16 г. (1)	589 950 350	(459 546 662)	2 635 508	-	-	-	201 043 688	592 585 858	(258 502 974)	-
	53131	за 20 15 г. (2)	557 303 233	(437 762 433)	32 647 117	-	-	-	(21 784 229)	589 950 350	(459 546 662)	2 641 718
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	530311	за 20 16 г. (1)	589 950 350	(459 546 662)	2 635 508	-	-	-	201 043 688	592 585 858	(258 502 974)	-
	531311	за 20 15 г. (2)	557 303 233	(437 762 433)	32 647 117	-	-	-	(21 784 229)	589 950 350	(459 546 662)	2 641 718
	530312	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	530313	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 16 г. (1)	-	-					-	-	
	531331	за 20 15 г. (2)							-	-	1 329 466
	53034	за 20 16 г. (1)	-	-					-	-	
Прочие	53134	за 20 15 г. (2)							-	-	
Долгосрочные ФВ, по которым текущая	5303	за 20 16 г. (1)	40 129 074	(994 843)	10 000 000			(731 967)	50 129 074	(1 726 810)	
рыночная стоимость не определяется - всего	5313	за 20 15 г. (2)	5 903 343	(996 701)	34 225 731			1 858	40 129 074	(994 843)	694 784

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8		10	11	12	13
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 16 г. (1)	4 225 000	(2 625 000)	25 059 604	(15 464 621)	-		-	13 819 983	(2 625 000)	844 871
	5315	за 20 15 г. (2)	12 162 947	(2 500 000)	8 191 454	(16 129 401)	-		(125 000)	4 225 000	(2 625 000)	1 006 019
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-	
	53161	за 20 15 г. (2)								-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-	
	53162	за 20 15 г. (2)								-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 16 г. (1)	2 500 000	(2 500 000)	40 000					2 540 000	(2 500 000)	2 796
	53163	за 20 15 г. (2)	2 500 000	(2 500 000)						2 500 000	(2 500 000)	-
в том числе:												
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 16 г. (1)	2 500 000	(2 500 000)	40 000					2 540 000	(2 500 000)	2 796
	531631	за 20 15 г. (2)	2 500 000	(2 500 000)						2 500 000	(2 500 000)	-
Предоставленные займы	53064	за 20 16 г. (1)	125 000	(125 000)	864 621	(864 621)				125 000	(125 000)	34 341
	53164	за 20 15 г. (2)	125 000						(125 000)	125 000	(125 000)	11 250
Депозитные вклады	53065	за 20 16 г. (1)	1 600 000	-	24 154 983	(14 600 000)				11 154 983	-	807 734
	53165	за 20 15 г. (2)	9 537 947		8 191 454	(16 129 401)				1 600 000	-	994 769
Прочие	53066	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-	
	53166	за 20 15 г. (2)								-	-	
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-	
	53171	за 20 15 г. (2)								-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-	
	53172	за 20 15 г. (2)								-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-	
	53173	за 20 15 г. (2)								-	-	
в том числе:												
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-	
	531731	за 20 15 г. (2)								-	-	

25

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13	
Прочие	53074	за 20 16 г. (1)	-	-					-	-		
	53174	за 20 15 г. (2)							-	-		
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 16 г. (1)	4 225 000	(2 625 000)	25 059 604	(15 464 621)	-		13 819 983	(2 625 000)	844 871	
	5317	за 20 15 г. (2)	12 162 947	(2 500 000)	8 191 454	(16 129 401)		(125 000)	4 225 000	(2 625 000)	1 006 019	
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 16 г. (1)	634 304 424	(463 166 505)	37 695 112	(15 464 621)	-	200 311 721	656 534 915	(262 854 784)	28 530 761	
	5310	за 20 15 г. (2)	575 369 523	(441 259 134)	75 064 302	(16 129 401)	-	(21 907 371)	634 304 424	(463 166 505)	5 687 089	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

26

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
за 2016 год

Показатель	Код	Изменения за период				На конец периода
		На начало года	Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(460 541 505)	207 404 500	(7 092 779)	-	(260 229 784)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой в том числе:	7110	(459 546 662)	207 404 500	(6 360 812)	-	(258 502 974)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего в том числе:	7111	(459 546 662)	207 404 500	(6 360 812)	-	(258 502 974)
доочерных хозяйственных обществ	71111	(459 546 662)	207 404 500	(6 360 812)	-	(258 502 974)
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего в том числе:	7113	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	71134	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью в том числе:	7120	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего в том числе:	7121	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется в том числе:	7130	(994 843)	-	(731 967)	-	(1 726 810)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего в том числе:	7131	(954 520)	-	(731 967)	-	(1 686 487)
доочерных хозяйственных обществ	71311	(321 318)	-	(715 084)	-	(1 036 402)
зависимых хозяйственных обществ	71312	(614 055)	-	(469)	-	(614 524)
прочие	71313	(19 147)	-	(16 414)	-	(35 561)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего в том числе:	7133	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	(40 323)	-	-	-	(40 323)

Показатель		Изменения за период					На конец периода
Наименование	Код	На начало года	Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ		
1	2	3	4	5	6	7	
Краткосрочные финансовые вложения	7200	(2 625 000)	-	-	-	(2 625 000)	
вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-	
в том числе:							
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-	
в том числе:							
дочерних хозяйственных обществ	72111						
зависимых хозяйственных обществ	72112						
прочие	72113						
Ценные бумаги других организаций - всего	7212						
в том числе:							
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121						
Прочие	72123						
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-	
в том числе:							
Ценные бумаги других организаций - всего	7221						
в том числе:							
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211						
Прочие	7222						
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	(2 625 000)	-	-	-	(2 625 000)	
в том числе:							
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-	
в том числе:							
дочерних хозяйственных обществ	72311						
зависимых хозяйственных обществ	72312						
прочие	72313						
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232						
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	(2 500 000)	-	-	-	(2 500 000)	
в том числе:							
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	(2 500 000)				(2 500 000)	
Предоставленные займы	7234	(125 000)				(125 000)	
Депозитные вклады	7235						
Прочие	7236						

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. (1)	5 731	-	14 392	(15 687)	-	-	X	4 436	-
	5420	за 20 15 г. (2)	16 338	-	26 355	(36 962)	-	-	X	5 731	-
сырье и материалы	5401	за 20 16 г. (1)	5 731	-	14 392	(15 687)	-	-	-	4 436	-
	5421	за 20 15 г. (2)	16 338	-	26 355	(36 962)	-	-	-	5 731	-
незавершенное производство	5402	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года		поступление		накисание резерва		перевод					
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	из долго- в кратко- срочную задолженность	уценная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г. (1)	1 863 705	(214 170)	-	-	-	(62 000)	-	-	214 170	(1 755 205)	48 500	-
	5521	за 20 15 г. (2)	1 943 705	(214 170)	-	-	-	(62 000)	-	-	-	(18 000)	1 863 705	(214 170)
в том числе:														
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5522	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55021	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55221	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55022	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55222	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощностей	55024	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по договорам от аренды	55025	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по договорам от аренды	55225	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55226	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 20 16 г. (1)	108 500	-	-	-	-	(62 000)	-	-	-	-	46 500	-
Авансы выданные	5523	за 20 15 г. (2)	170 500	-	-	-	-	(62 000)	-	-	-	-	108 500	-
Векселя к получению	5504	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5524	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 16 г. (1)	1 755 205	(214 170)	-	-	-	-	-	-	214 170	(1 755 205)	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5525	за 20 15 г. (2)	1 773 205	(214 170)	-	-	-	-	-	-	-	(18 000)	1 755 205	(214 170)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 16 г. (1)	1 755 205	(214 170)	-	-	-	-	-	-	214 170	(1 755 205)	-	-
беспроцентные векселя	55251	за 20 15 г. (2)	1 773 205	(214 170)	-	-	-	-	-	-	-	(18 000)	1 755 205	(214 170)
прочие	55052	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55252	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долговой дебиторской задолженности:	5506	за 20 16 г. (1)	1 755 205	(214 170)	-	-	-	-	-	-	214 170	(1 755 205)	-	-
задолженность дочерних обществ	5526	за 20 15 г. (2)	1 773 205	(214 170)	-	-	-	-	-	-	-	(18 000)	1 755 205	(214 170)
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 16 г. (1)	1 541 035	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 541 035)	-	-
задолженность дочерних обществ	55261	за 20 15 г. (2)	1 559 035	-	-	-	-	-	-	-	-	(18 000)	1 541 035	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 16 г. (1)	214 170	(214 170)	-	-	-	-	-	-	214 170	(214 170)	-	-
задолженность зависимых обществ	55262	за 20 15 г. (2)	214 170	(214 170)	-	-	-	-	-	-	-	-	214 170	(214 170)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г. (1)	5 153 741	(2 034 382)	7 225 298	-	(11 518)	(3 074 836)	(4 400)	-	(110 186)	1 755 205	11 055 008	(2 151 686)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 20 15 г. (2)	3 333 857	(1 992 977)	2 744 252	-	(41 405)	(942 368)	-	-	-	18 000	5 153 741	(2 034 382)
в том числе:														
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 16 г. (1)	1 112 708	(384 041)	285 339	-	(11 421)	(739 677)	-	-	11 010	-	658 370	(384 452)
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 15 г. (2)	662 888	(373 031)	734 241	-	(11 010)	(284 421)	-	-	-	-	1 112 708	(384 041)
в том числе:														

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			уценка по условиям договора	величина разгара по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	начисления разгара	погашение	списания за счет ранее начисленного разгара	списания на финансовый результат	восстановление разгара	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	уценка по условиям договора	величина разгара по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
по передаче	55111	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
электроэнергия	55311	за 20 15 г. (2)	-	-									-	-
по списанию	55112	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
по списанию	55312	за 20 15 г. (2)	-	-									-	-
по организации	55113	за 20 16 г. 0	725 421	-	252 249			(725 421)					252 249	-
функционального и развития ЕЭС России в части распределительного электропотребления	55313	за 20 15 г. (2)	269 857	-	725 421			(269 857)					725 421	-
по передаче	55114	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
электроэнергии и мощности	55314	за 20 15 г. (2)	-	-									-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 16 г. (1)	376 129	(373 031)	6 222		(6 198)	(3 098)					379 253	(379 229)
по прочим	55315	за 20 15 г. (2)	373 052	(373 031)	3 098			(21)					378 129	(373 031)
по прочим	55116	за 20 16 г. (1)	11 158	(11 010)	28 868		(5 223)	(11 158)			11 010		26 868	(5 223)
по прочим	55316	за 20 15 г. (2)	19 979	-	5 722		(11 010)	(14 543)					11 158	(11 010)
Авансы выданные	5512	за 20 16 г. (1)	336 942	(4 400)	16 553		(97)	(270 511)	(4 400)				78 584	(97)
по прочим	5532	за 20 15 г. (2)	215 707	(4 400)	80 997			40 238					336 942	(4 400)
Векселя к получению	5513	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
по прочим	5533	за 20 15 г. (2)	-	-									-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
по прочим	5534	за 20 15 г. (2)	-	-									-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 16 г. (1)	15 877	(15 235)				(642)					15 235	(15 235)
по прочим	5535	за 20 15 г. (2)	18 535	(5 514)	642		(9 721)	(3 300)					15 877	(15 235)
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 16 г. (1)	3 688 214	(1 630 706)	6 923 406	-	-	(2 064 006)	-	-	(121 196)	1 755 205	10 302 819	(1 751 902)
в том числе:	5536	за 20 15 г. (2)	2 436 727	(1 610 032)	1 928 372	-	(20 674)	(694 885)	-	-	-	18 000	3 688 214	(1 630 706)
беспроцентные векселя	55181	за 20 16 г. (1)	78 000	-				(78 000)			(214 170)	1 755 205	1 755 205	(214 170)
по прочим	55381	за 20 15 г. (2)	405 583	-				(345 583)				18 000	78 000	-
переплата по налогам и сборам	55182	за 20 16 г. (1)	78 947	-	93 318			(78 947)					93 318	-
по прочим	55382	за 20 15 г. (2)	4 475	-	78 947			(4 475)					78 947	-
реализация имущества	55183	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
по прочим	55383	за 20 15 г. (2)	-	-									-	-
прочие	55184	за 20 16 г. (1)	3 531 267	(1 630 706)	6 830 088			(1 907 059)			92 974		8 454 296	(1 537 732)
по прочим	55384	за 20 15 г. (2)	2 026 669	(1 610 032)	1 849 425		(20 674)	(344 827)					3 531 267	(1 630 706)
Итого	5500	за 20 16 г. (1)	7 017 446	(2 248 552)	7 225 298	-	(11 518)	(3 136 836)	(4 400)	-	103 984	-	11 101 508	(2 151 686)
	5520	за 20 15 г. (2)	5 277 562	(2 207 147)	2 744 252	-	(41 405)	(1 004 368)	-	-	-	-	7 017 446	(2 248 552)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам
за 2016 год

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	384 041	11 421	(11 010)	384 452
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	-			-
по техприсоединению	7312	-			-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-			-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-			-
по доходам от аренды	7315	373 031	6 198		379 229
прочие	7316	11 010	5 223	(11 010)	5 223
Авансы выданные	7330	4 400	97	(4 400)	97
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	7330	15 235			15 235
Прочая дебиторская задолженность	7320	1 844 876		(92 974)	1 751 902
Итого	7300	2 248 552	11 518	(108 384)	2 151 686

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)		На 31 декабря 2015 г. (2)		На 31 декабря 2014 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
		3	4	5	6	7	8
Всего	2	3 794 417	1 642 731	4 152 940	1 904 388	4 299 208	2 092 061
в том числе:	5540						
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	470 584	70 898	402 554	3 278	503 580	125 035
по передаче электроэнергии	55411						
по техприсоединению	55412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	70 898	70 898	-	-	104 273	104 273
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414						
по доходам от аренды	55415	373 031	-	375 667	2 636	373 031	
по выплате дивидендов	55417	15 235	-	15 877	642	18 535	13 021
прочие	55416	11 420	-	11 010		7 741	7 741
Прочая дебиторская задолженность	5542	3 323 833	1 571 833	3 750 386	1 901 110	3 795 628	1 967 026
в т.ч. расчеты по реализации имущества	55421	-					

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной задолженности	Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г. (1)	-	3 725	-	-	-	-	3 725
в том числе:	5571	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 15 г. (1)	-	3 725	-	-	-	-	3 725
в том числе:	5572	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
строительство	55521	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55721	за 20 14 г. (2)	-	3 725	-	-	-	-	3 725
Прочая кредиторская задолженность	55722	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5553	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	5554	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	5574	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
общество	55541	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
общество	55741	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
общество	55542	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
общество	55742	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 15 г. (1)	468 191	769 450	-	(428 192)	-	-	809 449
в том числе:	5580	за 20 14 г. (2)	515 026	545 967	-	(592 802)	-	-	468 191
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 15 г. (1)	189 380	251 151	-	(157 945)	-	-	282 586
в том числе:	5581	за 20 14 г. (2)	210 385	337 397	-	(358 402)	-	-	189 380
строительство	55611	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55811	за 20 14 г. (2)	189 380	251 151	-	(157 945)	-	-	282 586
Авансы полученные	55612	за 20 14 г. (2)	210 385	337 397	-	(358 402)	-	-	189 380
в том числе:	5562	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	5582	за 20 14 г. (2)	2	-	-	(2)	-	-	-
по передаче электроэнергии	55621	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55821	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55622	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55822	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55823	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по участию в других организациях	55624	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55824	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55625	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	55825	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	55626	за 20 15 г. (1)	2	3 725	-	(2)	-	-	3 725
	55826	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 20 15 г. (1)	6 347	9 184	-	(6 347)	-	-	9 184
	5583	за 20 14 г. (2)	11 834	-	-	(5 487)	-	-	6 347
	5564	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 15 г. (1)	32 673	35 479		(32 673)			35 479
	5585	за 20 14 г. (2)	25 742	32 673		(25 742)			32 673
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 15 г. (1)	135 654	118 482		(135 654)			118 482
	5586	за 20 14 г. (2)	115 969	135 654		(115 969)			135 654
Задолженность перед персоналом организации по оплате труда	5567	за 20 15 г. (1)	31 528	37 737		(31 528)			37 737
	5587	за 20 14 г. (2)	35 978	31 528		(35 978)			31 528
Задолженность по вносам в уставный капитал	5568	за 20 15 г. (1)	-	-					-
	5588	за 20 14 г. (2)	-	-					-
Прочая кредиторская задолженность		за 20 15 г. (1)	72 609	317 417		(64 045)			325 981
		за 20 14 г. (2)	115 116	8 715		(51 222)			72 609
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 15 г. (1)	24 958	73 148		(24 958)			73 148
	5589	за 20 14 г. (2)	24 958	-		-			24 958
Задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 15 г. (1)	24 958	73 148		(24 958)			73 148
	55891	за 20 14 г. (2)	24 958						24 958
Задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 15 г. (1)	-			-			-
	55892	за 20 14 г. (2)	-						-
	5550	за 20 15 г. (1)	468 191	773 175		(428 192)			813 174
	5570	за 20 14 г. (2)	515 026	545 967		(592 802)			468 191
Итого									

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	8 115	11 271	11 235
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	199	2 534	3 319
в т. ч.				
строительство	55911			
прочие	55912	199	2 534	3 319
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593			
Расчеты по налогам и сборам	5594			
Задолженность перед персоналом организации	5595			
Прочая кредиторская задолженность	5596	7 916	8 737	7 916

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод из долгосрочной задолженности	На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	7		
1	2	3	4	5	6		7	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 16 г. (1)	31 000 000	-	10 000 000	(10 000 000)		-	31 000 000
7430		за 20 15 г. (2)	-	31 000 000	-	-		-	31 000 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 16 г. (1)	-						-
7431		за 20 15 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 16 г. (1)	31 000 000		10 000 000	(10 000 000)			31 000 000
7432		за 20 15 г. (2)	-	31 000 000					31 000 000
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 16 г. (1)	237 880	-	3 756 190	(3 512 920)		-	481 150
7440		за 20 15 г. (2)	-	-	1 125 480	(887 600)		-	237 880
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 16 г. (1)	-						-
7441		за 20 15 г. (2)							-
Проценты по кредитам и займам	74211	за 20 16 г. (1)	237 880		3 756 190	(3 512 920)			481 150
74411		за 20 15 г. (2)			1 125 480	(887 600)			237 880
Займы	7422	за 20 16 г. (1)	-						-
7442		за 20 15 г. (2)	-						-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	-
списанные на прочие расходы	7511		
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	3 768 652	-
списанные на прочие расходы	7521	3 768 652	
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	3 756 190	-
начисленные %	7531	3 756 190	
другие затраты	7532		

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	1						
	2	3	4	5	6	7	
Оценочные обязательства - всего		5700	409 991	707 806	(647 741)	-	470 056
в том числе:							
Оплата предстоящих отпусков		5701	158 787	234 164	(194 423)		198 528
Выплата вознаграждения по итогам года		5702	41 035	450 725	(220 232)		271 528
По ремонту основных средств		5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства		5704					-
Гарантийные обязательства и рекламация		5705					-
ликвидационные обязательства		5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату		5707					-
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату		5708					-
прочие оценочные обязательства		5709	210 169	22 917	(233 086)		-
Из общей суммы условных обязательств:							
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности		5710	707 806				
Созданные за счет прочих расходов		5720					
Включённые в стоимость актива		5730					

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	1 394 425	278 885	44 582	8 916
Доход	7710	347 752	69 550	28 632	5 726
Расход	7720	(1 255 094)	(251 019)	(9 893)	(1 978)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	487 083	97 416	63 321	12 664

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2016 г. (1)		На 31 декабря 2015 г. (2)		На 31 декабря 2014 г. (3)	
Наименование	Код	3	4	5	6	7	8
1	2						
Полученные — всего	5800	2 502 824	2 504 634	2 504 634			
в том числе:							
векселя	5801						
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-			
из него:							
объекты основных средств	58021						
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022						
прочее	58023						
прочие полученные	5803	2 502 824	2 504 634	2 504 634			
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	11 556 109	11 556 109	-			
в том числе:							
векселя	5811						
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-			
из него:							
объекты основных средств	58121						
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122						
прочее	58123						
прочее выданное	5813	11 556 109	11 556 109	-			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2016 г. (1)				За 2015 г. (2)			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3				4			
Получено бюджетных средств - всего	5900		1 843 399				3 375 220		
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
компенсации чернобыльцам	5902								
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903								
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
прочие цели	5906								
		1 843 399				3 375 220			
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911				-				-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912				-				-
прочие	5913				-				-

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.10. Доля участия Общества в уставных капиталах на 31.12.2016
5.10.1. Дочерних обществ

№ п/п	Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале	Местонахождение	Вид деятельности
1	Акционерное общество "Янгарт-энерго" (АО "Янгарт-энерго")	100,00%*	Российская Федерация, г. Калининград	услуги по передаче электроэнергии
2	Акционерное общество энергетики и электрификации "Томельэнерго" (АО "Томельэнерго")	100,00%	Россия, Томская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут	передача и распределение электрической энергии
3	Акционерное общество "Карачаево-Черкесэнерго" (АО "Карачаево-Черкесэнерго")	100,00%	Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск	поставка (продажа) электрической и тепловой энергии
4	Акционерное общество "Кализнергосбыт" (АО "Кализнергосбыт")	100,00%	Республика Калмыкия, г. Элиста	поставка (продажа) электрической и тепловой энергии
5	Акционерное общество "Тывазнергосбыт" (АО "Тывазнергосбыт")	100,00%	Республика Тыва, г. Кызыл	покупка и реализация (продажа) электрической энергии
6	Акционерное общество "Управление волоконно-оптическими линиями связи на воздушных линиях электропередачи межрегиональных распределительных сетевых компаний" (АО "Управление ВОЛС-ВЛ")	100,00%	Российская Федерация, г. Москва	Обеспечение условий для надежного и эффективного функционирования и развития электросетевого комплекса, посредством строительства, реконструкции и технической эксплуатации волоконно-оптических линий связи на воздушных линиях электропередачи (ВОЛС-ВЛ) и других объектов; разработка нормативной, методической документации, технических требований для организации, проектирования, строительства, эксплуатации, реконструкции и технического перевооружения ВОЛС-ВЛ.
7	Акционерное общество "Научно-исследовательский инжиниринговый центр межрегиональных распределительных сетевых компаний" (АО "НИИЦ МРСК")	100,00%	Российская Федерация, г. Москва	выполнение научных исследований и оказание услуг в области экономики и управления энергетикой
8	Открытое акционерное общество "Объединение ВНИПИЭнергетпром" (ОАО "ВНИПИЭнергетпром")	100,00%	105094, г. Москва, Семеновская наб., д. 2/1	научно-исследовательская деятельность
9	Открытое акционерное общество "Специальное конструкторское бюро теплотехнического оборудования ВТИ" (ОАО "СКБ ВТИ")	100,00%	115280, г. Москва, 3-й Автозаводский пр-д., д. 4, корп. 1	проведение конструкторских работ в области энергетики и других отраслей народного хозяйства
10	Акционерное общество "Недвижимость ИЦ ЕЭС" (АО "НИЦ ЕЭС")	100,00%	г. Москва	сдача в аренду объектов недвижимого имущества
11	Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги" (ПАО "МРСК Волги")	68,08%*	Российская Федерация, г. Саратов	услуги по передаче электроэнергии
12	Кабардино-Балкарское акционерное общество энергетики и электрификации (АО "Каббалканерго")	65,27%	Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик	поставка (продажа) электрической и тепловой энергии
13	Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа" (ПАО "МРСК Северного Кавказа")	92,00%	357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д. 13а	услуги по передаче электроэнергии
14	Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада" (ПАО "МРСК Северо-Запада")	55,38%	Россия, Ленинградская область, г. Гатчина	услуги по передаче электроэнергии
15	Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири" (ПАО "МРСК Сибири")	57,84%	660021, г. Красноярск, ул. Ботраца, д. 144а	услуги по передаче электроэнергии
16	Публичное акционерное общество "Томская распределительная компания" (ПАО "ТРК")	85,77%	Российская Федерация, г. Томск	услуги по передаче и распределению электрической энергии
17	Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга" (ПАО "МРСК Юга")	51,66%*	Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону	услуги по передаче электроэнергии
18	Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала" (ОАО "МРСК Урала")	51,52%	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамин-Сибиряка, д. 140	услуги по передаче электроэнергии
19	Публичное акционерное общество "Дагестанская энергосбытовая компания" (ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания")	51,00%	Республика Дагестан, г. Махачкала	покупка и реализация (продажа) электрической энергии
20	Акционерное общество "Чеченэнерго" (АО "Чеченэнерго")	72,66%	364051, Чеченская Республика, г. Грозный, Старопромысловское шоссе, д. 6	услуги по передаче электроэнергии
21	Публичное акционерное общество "Московская объединенная электросетевая компания" (ПАО "МОЭСК")	50,90%	Российская Федерация, г. Москва	услуги по передаче и распределению электрической энергии

№ п/п	Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале	Местонахождение	Вид деятельности
22	Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья" (ПАО "МРСК Центра и Приволжья")	50,40%	603950, г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, д. 33	услуги по передаче электроэнергии
23	Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра" (ПАО "МРСК Центра")	50,23%	Россия, г. Москва	услуги по передаче электроэнергии
24	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Ленэнерго" (ПАО "Ленэнерго") **	67,48%	Россия, г. Санкт-Петербург	услуги по передаче электроэнергии
25	Публичное акционерное общество "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы" (ПАО "ФСК ЕЭС")	80,13%	117630, г. Москва, ул. Ак. Челомея, д. 5А	услуги по передаче электроэнергии
26	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации Кубани (ПАО "Кубаньэнерго")	92,24%	Российская Федерация, г. Краснодар	услуги по передаче электроэнергии

5.10.2. Зависимых обществ

№ п/п	Наименование зависимого общества	Доля в уставном капитале	Местонахождение	Вид деятельности
1	Акционерное общество энергетики и электрификации "Ингушэнерго" (АО "Ингушэнерго")	49,00%	Республика Ингушетия, г. Назрань	поставка (продажа) электрической и тепловой энергии
2	Акционерное общество открытого типа энергетики и электрификации "Севкавказэнерго" (АО "Севкавказэнерго")	49,00%	Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ	поставка (продажа) электрической и тепловой энергии
3	Акционерное общество "Грозэнерго" (АО "Грозэнерго")	49,00%	364000, Чеченская Республика, г. Грозный, Старопромысловское шоссе, д.6	хозяйственная деятельность не ведется
4	Открытое акционерное общество "Энергетический институт им. Г.М.Кржижановского" (ОАО "ЭНИН")	31,34%	119991, г. Москва, Ленинский проспект, д.19	научно-исследовательские, опытно-конструкторские, проектные работы в области электроэнергетики
5	Открытое акционерное общество "Инженерный центр энергетики Урала - УРАЛЭНЦИПЭНЕРГОПРОМ, Челябинскэнергопроект"	25,00%	620075, г. Екатеринбург, ул. Первомайская, д.56	строительство, техническое перевооружение и реконструкция объектов энергетики
6	Открытое акционерное общество "Инженерный центр энергетики Поволжья" (ОАО "ИЦЭ Поволжья")	25,00%	443010, Самарская область, г. Самара, ул. Красноармейская, д.1	техническое перевооружение, реконструкция и строительство объектов электроэнергетики, комплексные инженеринговые услуги
7	Открытое акционерное общество "Северо-западный энергетический инженеринговый центр" (ОАО "СевЗап НТЦ")	25,00%	191036, г. Санкт-Петербург, Невский проспект, д.11/3	научно-техническое, проектное и инженеринговое обеспечение энергетики Российской Федерации
8	Публичное акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания" (ПАО "СЗЭУК")	49,00%	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	сдача в аренду объектов недвижимого имущества
9	Открытое акционерное общество "Нурэнерго"	23,00%	Чеченская Республика, г. Грозный, Старопромысловское шоссе, 6	услуги по передаче электроэнергии

* Доля указана без учета фактически размещенных акций текущей эмиссии

** Доля указана с учетом фактически заверщенной эмиссии на 26.01.2017

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а 2016 г. (1)	3а 2015 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	207 727 769	23 101 660
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003		
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8009	45 271	
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8010	36 824	
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8011	27 570	
Прибыль до 01.01.2013 г., выявленная в отчетном периоде	8012	13	
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	95	145
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	2 360	
Курсовые разницы	8015	29	39
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		8
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	207 404 500	22 743 855
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	104 884	
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022		
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024	8 223	
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		1 858
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселя	8034	98 000	345 583
Прочие	8035		10 172
Прочие расходы всего	8100	(9 992 873)	(45 487 314)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108	(784)	(578)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(406)	(4 467)
Расходы по обслуживанию ценных бумаг	8110	(37 137)	(103 832)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(11 518)	(41 405)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(731 966)	(125 000)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115		(105 084)
Выбытие активов без дохода	8116	(9 854)	(13 032)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(1 886)	(2 438)

Показатель		3а 2016 г. (1)	3а 2015 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(152 186)	
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(12 194)	(4 920)
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8120		(101)
Убыток до 01.01.2013 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(1 093)	
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(585)	(688)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(6 360 812)	(44 528 084)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(8 223)	
Невозмещаемый НДС	8127	(6 418)	(6 271)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(69 348)	(44 540)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130		(9)
Курсовые разницы	8131	(63)	(131)
Судебные издержки	8132		
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(7 490)	(12 578)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137		
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(1 714)	(214)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(15 576)	(14 439)
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашенных векселей	8141	(98 000)	(345 583)
Процентные расходы по долгосрочным облигациям (в ОФР строка 2330)	8142		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(24)	
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(2 465 596)	(133 920)

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

98

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	1 495 750	1 495 756	1 490 546
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	200 984	197 552	197 543
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207			
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	136 620	85 267	91 323
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			
Обеспечения, обязательства полученные	8211	2 502 824	2 504 634	2 500 000
Обеспечения, обязательства выданные	8212	11 556 109	11 556 109	-

5.13. Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

5.13.1 Общество и его деятельность

Информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества - Публичное акционерное общество «Российские сети».

Сокращенное фирменное наименование Общества - ПАО «Россети».

Юридический и фактический адрес ПАО «Россети»: 121353, г. Москва, Беловежская, д.4

25 июля 2014 года зарегистрированы изменения в Устав Общества, согласно которым изменен адрес местонахождения Общества, до 25.07.2014:

Юридический адрес: 107996, г. Москва, Уланский переулок, д. 26;

Фактический адрес: 121353, г. Москва, Беловежская, д.4.

Предыдущие сокращенные фирменные наименования Общества:

- ОАО «Россети», изменения в Устав внесены 17.07.2015. Общество переименовано на основании изменений, внесенных Федеральным законом от 29.06.2015 № 210-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» в закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

- ОАО «Холдинг МРСК». Указом Президента РФ от 22.11.2012 №1567, решением внеочередного Общего собрания акционеров, состоявшегося 23.03.2013, ОАО «Холдинг МРСК» официально переименовано в ПАО «Россети». Соответствующие изменения в Устав Общества 04.04.2013 зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России по г. Москве № 46 с внесением соответствующей записи в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ). ОАО «Холдинг МРСК» (полное наименование Открытое акционерное общество «Холдинг межрегиональных распределительных сетевых компаний») создано 01 июля 2008 года в результате реорганизации ОАО РАО «ЕЭС России» в форме выделения на основании решения внеочередного общего собрания акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» от 26 октября 2007 года (протокол от 30 октября 2007 года б/н).

Формирование ПАО «Россети» было завершено в июне 2013 года в рамках преобразования структуры управления электросетевым комплексом. В уставный капитал Общества переданы принадлежащие Российской Федерации акции ПАО «ФСК ЕЭС». Цели преобразования – упростить проведение единой государственной политики в сфере электросетевого комплекса, повысить эффективность за счет консолидации электросетевых активов, а также добиться высокой финансовой устойчивости важнейшего сегмента российской экономики.

Ключевые параметры сделки:

- Российская Федерация внесла 14 июня 2013 года в оплату размещаемых акций ПАО «Россети» принадлежащий ей пакет акций ПАО «ФСК ЕЭС» в размере 79,64% за вычетом 7 акций; эффективный коэффициент обмена акций составил 9,84.
- В результате обмена акций Российская Федерация увеличила свой пакет в уставном капитале ПАО «Россети» до 85,31%, а ПАО «Россети» стало контролирующим акционером ПАО «ФСК ЕЭС» с долей 80,6% в уставном капитале.
- В оплату дополнительных акций ПАО «Россети» также были внесены акции ПАО «ФСК ЕЭС» третьими лицами.

ПАО «Россети» (ИНН 7728662669, ОГРН 1087760000019) является головной компанией холдинга, реализующей посредством владения пакетами акций распределительных сетевых компаний и магистрального сетевого комплекса обеспечение максимальной надежности и доступности распределительной сетевой инфраструктуры для потребителей во всех субъектах Российской Федерации, за счет предоставления услуг, соответствующих мировым стандартам качества.

Численность работников ПАО «Россети» по состоянию на 31.12.2016 составила 690 человек (на 31.12.2015 – 633 человека, на 31.12.2014 - 693 человека).

Подразделения, входящие в состав Общества по состоянию на 31.12.2016:

№ п/п	Наименование	Адрес	Дата регистрации
1	Филиал Публичного акционерного общества «Российские сети» - Центр технического надзора (филиал ПАО «Россети» -ЦТН)	125239 г.Москва, Михалковская ул., д.63Б, стр.4	25.09.2013
2	Представительство Публичного акционерного общества «Российские сети» на территории Крымского федерального округа	295011, г. Симферополь, ул. Самокиша, д.16	28.04.2014

Показатели деятельности подразделений общества входят в состав бухгалтерской отчетности Общества.

Ценные бумаги ПАО «Россети» включены в котировальные списки Московской биржи.

Исполнительные и контрольные органы. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров Общества, Правление Общества (коллегиальный исполнительный орган).

В 2013 году Генеральным директором Публичного акционерного общества «Российские сети» избран Олег Михайлович Бударгин. Соответствующая директива была согласована в Правительстве Российской Федерации и Администрации Президента Российской Федерации. 14.06.2013 указанное решение принято Советом директоров ПАО «Россети».

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Состав Совета директоров ПАО «Россети» избран на годовом общем собрании акционеров 30 июня 2016 года. В состав Совета директоров Общества входят (должности указаны на момент избрания):

- | | | |
|----|----------------------------------|---|
| 1 | Новак Александр
Валентинович | Председатель Совета директоров ПАО «Россети»,
Министр энергетики Российской Федерации |
| 2 | Аширов Станислав Олегович | Генеральный директор
ОАО «Межрегионэнергосбыт» |
| 3 | Аюев Борис Ильич | Председатель Правления ОАО «СО ЕЭС» |
| 4 | Баркин Олег Геннадьевич | Заместитель Председателя Правления НП «Совет
рынка» по организации эффективной системы
оптовой и розничной торговли электрической
энергией и мощностью |
| 5 | Белов Василий Михайлович | Старший вице-президент по инновациям
некоммерческой организации Фонд развития Центра
разработки и коммерциализации новых технологий |
| 6 | Бударгин Олег Михайлович | Генеральный директор ПАО «Россети» |
| 7 | Дубнов Олег Маркович | Вице-Президент, исполнительный директор
кластера энергоэффективных технологий Фонда
«Сколково» |
| 8 | Калинин Александр Сергеевич | Президент Общероссийской общественной
организации малого и среднего
предпринимательства «Опора России» |
| 9 | Кравченко Вячеслав
Михайлович | Заместитель Министра энергетики Российской
Федерации |
| 10 | Муров Андрей Евгеньевич | Председатель Правления ПАО «ФСК ЕЭС» |
| 11 | Подгузов Николай Радиевич | Заместитель Министра экономического развития
Российской Федерации |
| 12 | Полубояринов Михаил
Игоревич | Первый заместитель Председателя
Внешэкономбанка |
| 13 | Рогалев Николай Дмитриевич | Ректор федерального государственного
бюджетного образовательного учреждения
высшего образования «Национальный
исследовательский университет «МЭИ» |
| 14 | Шматко Сергей Иванович | Специальный представитель Президента
Российской Федерации по вопросам
международного сотрудничества в области
электроэнергетики |
| 15 | Шульгинов Николай
Григорьевич | Председатель Правления, Генеральный директор
ПАО «РусГидро» |

В состав Правления Общества входят:

- | | | |
|---|-----------------------------|--|
| 1 | Бударгин Олег Михайлович | Генеральный директор, Председатель Правления ПАО «Россети» |
| 2 | Бердников Роман Николаевич | Член Правления ПАО «Россети», Первый заместитель Генерального директора ПАО «Россети» |
| 3 | Демин Андрей Александрович | Член Правления ПАО «Россети» |
| 4 | Варламов Николай Николаевич | Член Правления ПАО «Россети», заместитель Генерального директора - руководитель Аппарата ПАО «Россети» |
| 5 | Межевич Валентин Ефимович | Член Правления ПАО «Россети» |

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- | | | |
|---|--------------------------------|---|
| 1 | Богашов Александр Евгеньевич | Заместитель директора Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России |
| 2 | Хворов Владимир Васильевич | Ведущий эксперт отдела развития электроэнергетики Департамента государственного регулирования тарифов, инфраструктурных реформ и энергоэффективности Минэкономразвития России |
| 3 | Шмаков Игорь Владимирович | Заместитель генерального директора по контроллингу Публичного акционерного общества энергетики и электрификации Кубани |
| 4 | Кравченко Сергей Александрович | Заместитель начальника отдела Департамента Минэнерго России |
| 5 | Кулешова Ольга Алексеевна | Заместитель начальника отдела Управления Росимущества |

Отношения с Государством. По состоянию на 31 декабря 2016 года доля участия государства в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом в уставном капитале Общества составляет 87,90 процента, что составляет 88,75 процента выпущенных обыкновенных акций Общества (на 31.12.2015 85,31 процента и 86,32 процента соответственно, по сравнению с 31.12.2014 не изменилась).

Операции со связанными сторонами. В связи со спецификой деятельности Общества (является головной компанией холдинга, владеющей пакетами акций распределительных

сетевых компаний) подавляющая часть операций осуществляется между ПАО «Россети» и ее дочерними (зависимыми) компаниями.

5.13.2. Основы составления бухгалтерской отчетности и краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России.

Активы и обязательства в иностранных валютах. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2016.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на 31.12.2016, составлял 60,6569 руб. за 1 доллар США и 63,8111 за 1 ЕВРО (по состоянию на 31.12.2015 - 72,8827 руб. за 1 доллар США и 79,6972 руб. за 1 ЕВРО, по состоянию на 31.12.2014 – 56,2584 руб. за 1 доллар США и 68,3427 руб. за 1 ЕВРО).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31.12.2016, отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов.

Нематериальные активы. Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н (с изменениями и дополнениями).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссией Общества, которая утверждается приказом Общества. Для исключительных прав на компьютерные программы в Обществе применяется срок полезного использования 5 лет. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Основные средства. Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (с изменениями и дополнениями).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. Амортизация начисляется в соответствии с

постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Основные группы объектов основных средств	Срок полезного использования, в годах
Здания	33
Офисная техника	3 – 8,5
Вычислительная техника	3-8
Мебель	6
Бытовая техника	6

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

Затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды.

Финансовые вложения. Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (с изменениями и дополнениями).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является код государственной регистрации, серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, для векселей применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, для акций и облигаций применяется первоначальная стоимость первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежегодно, по состоянию на конец отчетного года. При проведении переоценки долевых бумаг применяется текущая рыночная стоимость.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется, в случае устойчивого существенного снижения их стоимости на конец отчетного года.

Проценты (купонный доход, дисконт) по ценным бумагам начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора (решения о выпуске ценных бумаг) и списываются на прочие доходы (расходы). Уплаченный (полученный) накопленный купонный доход от номинальной стоимости облигаций отражается на субсчете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Расчет оценки предоставленных займов и долговых ценных бумаг по дисконтированной стоимости Обществом не производится.

В случае незначительности величины затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Если такие затраты существенны по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, то такие затраты капитализируются в составе первоначальной стоимости ценных бумаг. Существенными признаются затраты, превышающие величину 5% от стоимости ценных бумаг по договору. Для остальных финансовых вложений вся сумма затрат увеличивает первоначальную стоимость финансового вложения.

Материально-производственные запасы. Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н (с изменениями и дополнениями).

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Себестоимость каждой единицы включает все расходы по приобретению запасов.

В качестве единицы материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материала

Специальная одежда, специальная обувь и другие средства индивидуальной защиты независимо от стоимости и срока полезного использования учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств. В соответствии с ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, Общество определяет подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся векселя со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой с целью перепродажи финансовых вложений;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;

Учет расходов будущих периодов. К расходам, произведенным Обществом в отчетном периоде, но относящимся к следующим отчетным периодам, относятся следующие расходы:

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников;
- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров, заключенных в соответствии с установленным законодательством порядком и имеющих определенный срок действия;
- расходы по разработке и внедрению программного обеспечения.

Указанные затраты отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов", а в бухгалтерской отчетности - исходя из установленного срока использования. Затраты, срок погашения которых превышает 12 месяцев, отражаются в составе прочих внеоборотных активов, 12 месяцев и менее - в составе прочих оборотных активов.

Расходы по договорам страхования подлежат учету на счете 97 субсчет «Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников» и списанию на счета учета затрат путем их обоснованного распределения между отчетными периодами пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. При этом остаток на конец отчетного периода на счете 97 субсчет «Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников» суммируются с остатком по счету 76 субсчет «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию» и в бухгалтерской отчетности отражаются в составе дебиторской (кредиторской) задолженности.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету. Срок по расходам будущих периодов, по которым срок полезного использования не определен, устанавливается комиссией, утвержденной Руководством Общества.

Учет расчетов, прочих активов и обязательств. В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами, и включает налог на добавленную стоимость.

Резерв сомнительных долгов создается один раз в год после проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности Общества. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Общество создает резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, а также по прочей дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам отражается по сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств и включает налог на добавленную стоимость.

В бухгалтерской отчетности отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Учет расходов по займам и кредитам. Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных средств, включаются в состав затрат в том отчетном периоде, в котором были произведены.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

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

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от участия в других организациях, выручка от оказания услуг по организации функционирования и развитию электросетевого комплекса, выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды (арендная плата), выручка от оказания услуг технического надзора, выручка от оказания услуг по организации казначейской функции.

В целях раскрытия информации о доходах в отчете о финансовых результатах выручка от оказания услуг технического надзора признается выручкой от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера; выручка от оказания услуг по организации казначейской функции признается выручкой от продажи прочей продукции, работ, услуг непромышленного характера.

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением обычных видов деятельности Общества, учитываются на счете 20 «Основное производство». Если расходы невозможно однозначно отнести к тому или иному виду деятельности, они отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании отчетного периода списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально величине доходов, полученных от осуществляемых обычных видов деятельности (без НДС).

Расходы признаются в себестоимости проданных продукции и услуг полностью в отчетном периоде и списываются на счет 90 «Продажи».

К прочим доходам и расходам относятся доходы и расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

Сегментная отчетность. В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н (с изменениями и дополнениями), Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. В соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167, в бухгалтерском учете и отчетности отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96). При признании оценочного обязательства, в зависимости от его характера, величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

К оценочным обязательствам относятся следующие предстоящие расходы:

- на оплату отпусков работникам;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- прочие предстоящие расходы.

Предстоящие расходы на оплату отпусков работникам формируются по каждому работнику. При формировании резерва учитываются следующие показатели: фактическая заработная плата работников и иные виды выплат за расчетный период, предусмотренные системой оплаты труда и принимаемые в расчет при исчислении среднего заработка в соответствии со статьей 139 Трудового кодекса Российской Федерации для оплаты ежегодного оплачиваемого отпуска; начисленные суммы страховых взносов и взносов на социальное страхование от несчастных случаев. Резерв начисляется ежемесячно.

Накопленная, но не использованная на конец месяца, сумма резерва учитывается как переходящий остаток резерва предстоящих расходов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам по состоянию на 31 декабря уточняется исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска. При превышении накопленной суммы резерва производится сторнирование. При недостаточности накопленного резерва производится единовременное доначисление резерва на предстоящую оплату отпусков. Результаты оформляются актом при инвентаризации остатка резерва.

Предстоящие расходы на выплату вознаграждений по итогам работы за год определяются в разрезе категорий работников как сумма вознаграждения, право на получение которой появляется у работников организации за отчетный период. Кроме того, в сумму предстоящих расходов включаются суммы страховых взносов и взносов на социальное страхование от несчастных случаев, рассчитанных с суммы предполагаемых расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год. Оценочное обязательство создается по состоянию отчетную дату, когда появляется уверенность в том, что вознаграждение будет выплачено, исходя из системы оплаты труда, предусмотренной внутренними нормативными документами Общества.

Условные активы и обязательства в бухгалтерском учете не отражаются, и информация о них раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы. Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда. По решению Совета директоров могут быть созданы другие фонды и резервы, необходимые для деятельности Общества.

Общество создает резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

Добавочный капитал сформирован за счет превышения цены размещения акций дополнительного выпуска над их номинальной стоимостью.

Исправления ошибок. Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

Изменения в учетной политике. В 2016 году в учетную политику Общества на 2016 год внесены следующие существенные изменения:

- корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально по состоянию на последнюю дату отчетного квартала;
- собственные акции Общества, предназначенные для выплат вознаграждений по Программе поощрения менеджеров ПАО «Россети» и вложенные в паевой инвестиционный хедж-фонд, учитываются в капитале по стоимости фактических затрат фонда на выкуп данных акций на дату формирования пая. Изменение количества собственных акций, вложенных в паевой инвестиционный хедж-фонд, производится ежегодно по состоянию на конец отчетного года с отнесением суммы на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», переоценка не производится.

Изменения, внесенные в 2016 году в учетную политику Общества на 2017 год являются не существенными и носят уточняющий характер.

Данные прошлых отчетных периодов. Бухгалтерская отчетность за 2016 год сформирована по формам, рекомендованным Приказом Минфина РФ № 66н. Корректировки показателей 2015 года приведены в п.15.4.3.25 данных пояснений.

Допущение непрерывности деятельности. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое подразумевает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.13.3. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.13.3.1. Нематериальные активы.

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 5.1.1, 5.2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 1 указаны объекты, числящиеся в составе нематериальных активов.

Таблица 1

Состав нематериальных активов, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Доменное имя www.rosseti.ru	1 600	1 600	1 600
2	Исключительное право на использование базы Портала по работе с клиентами	7 863	10 811	13 759
3	ПК Аварийность	219	351	482
4	Исключительное право на использование системы удаленного доступа к корпоративным ресурсам ПАО «Россети»	2 869	3 775	4 846
5	Товарный знак ПАО «Россети»	3 021	3 021	3021
6	Исключительное право на использование автоматизированной системы проведения процедур закупок в электронной форме (Электронная торговая площадка)	11 716	15 515	18 998
	Итого:	27 288	35 073	42 706

В связи с тем, что право на администрирование и распоряжение Доменным именем www.rosseti.ru перешло к Обществу на неограниченный срок (бессрочно), амортизация по данному нематериальному активу не начисляется.

В составе нематериальных активов числится товарный знак ПАО «Россети». В связи с тем, что данный нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования, амортизация по нему не начисляется.

Срок полезного использования для остальных нематериальных активов составляет 5 лет. Нематериальные активы, полученные в пользование на основании лицензионных договоров, отражены на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договорах, и показаны в Пояснении 5.12 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (строка 8209).

У Общества нет нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, а также созданных самим Обществом (собственными силами).

5.13.3.2. Основные средства.

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 5.3.1, 5.3.2, 5.3.3, 5.3.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация об арендованных товарно-материальных ценностях отражена в Пояснении 5.12 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (строка 8200).

Существенных изменений в составе основных средств за 2016 год не было.

5.13.3.3. Незавершенное строительство

Наличие и движение объектов незавершенного строительства отражено в Пояснении 5.3.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2016 году существенных изменений в составе объектов незавершенного строительства не было.

5.13.3.4. Долгосрочные финансовые вложения.

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснении 5.4.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения Общества включают в себя долевыми ценные бумаги (акции), облигации, займы.

Акции. По состоянию на 31.12.2016 Общество владеет пакетами акций 35 акционерных обществ и имеет долю в уставном капитале 1 общества (на 31.12.2015 пакетами 35 акционерных обществ и долю в уставном капитале 1 общества, на 31.12.2014 пакетами 42 акционерных обществ и долю в уставном капитале 1 общества).

Доли в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ представлены в Пояснении 5.10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2016 году Обществом приобретены акции дополнительного выпуска ПАО «Ленэнерго», ПАО «МРСК Сибири», АО «Янтарьэнерго», ПАО «МРСК Юга», ПАО «МРСК Волги» на общую сумму 2 635 508 тыс. руб. (в 2015 году приобретены акции ДЗО на общую сумму 33 472 847,5 тыс. руб., в 2014 году на сумму 173 831 тыс. руб.).

В декабре 2016 года Обществом заключены договоры с АО «Янтарьэнерго», ПАО «Кубаньэнерго», ПАО «МРСК Северного Кавказа» о приобретении дополнительных акций на общую сумму 14 536 464 тыс. руб. В декабре 2016 года в оплату акций перечислены денежные средства на общую сумму 5 792 582 тыс. руб.

Облигации. По состоянию на 31.12.2016 Общество владеет биржевыми облигациями ДЗО общей номинальной стоимостью 41 млрд. руб. За 2016 год по биржевым облигациям начислен купонный доход на общую сумму 7 123 094 тыс. руб.

Корректировка оценок резервов и результаты переоценки финансовых вложений до текущей рыночной стоимости за 2016 год отражены в Пояснении 5.4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Корректировка оценок резервов и результаты переоценки финансовых вложений до текущей рыночной стоимости за 2015 год отражены в таблице 2.

Таблица 2

Корректировка оценок резервов и результаты переоценки финансовых вложений за 2015 год,
тыс. руб.

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(438 759 134)	22 745 713	(44 528 084)	-	(460 541 505)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	(437 762 433)	22 743 855	(44 528 084)	-	(459 546 662)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(437 762 433)	22 743 855	(44 528 084)	-	(459 546 662)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	(437 762 433)	22 743 855	(44 528 084)		(459 546 662)
зависимых хозяйственных обществ	71112	-				-
прочие	71113					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(996 701)	1 858	-	-	(994 843)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(956 378)	1 858	-	-	(954 520)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(321 318)				(321 318)
зависимых хозяйственных обществ	71312	(614 055)				(614 055)
прочие	71313	(21 005)	1 858			(19 147)
Прочие	7136	(40 323)				(40 323)
Краткосрочные финансовые вложения	7200	(2 500 000)	-	(125 000)	-	(2 625 000)
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	(2 500 000)	-	(125 000)	-	(2 625 000)
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	(2 500 000)		-		(2 500 000)
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	(2 500 000)				(2 500 000)
Предоставленные займы	7234			(125 000)		(125 000)

По состоянию на 31.12.2016 у Общества нет финансовых вложений, находящихся в залоге, а также переданных другим организациям.

5.13.3.5. Запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснении 5.5.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2016 у Общества нет запасов, находящихся в залоге, на ответственном хранении, резерв под снижение стоимости не создавался.

5.13.3.6. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, резервов по сомнительной дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.6.1, 5.6.2, 5.6.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2016 в составе прочих дебиторов Общества числится дебиторская задолженность по договорам купли-продажи акций дополнительного выпуска ДЗО на общую сумму 5 792 582 тыс. руб.

Авансы выданные (включая НДС) в размере 124 987 тыс. руб. на 31.12.2016 (441 042 тыс. руб. на 31.12.2015, 381 807 тыс. руб. на 31.12.2014) отражаются в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса. Одновременно сумма НДС с авансов выданных в размере 16 628 тыс. руб. на 31.12.2016 (54 400 тыс. руб. на 31.12.2015, 54 671 тыс. руб. на 31.12.2014) отражается по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

5.13.3.7. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснении 5.4.1 (продолжение), 5.4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016 числятся:

- депозитные вклады, размещенные на срок от 3-х до 12-ти месяцев;
- процентный вексель ООО «ЭНЕРГО-финанс» на сумму 2 500 000 тыс. руб., по данному векселю создан резерв под обесценение финансовых вложений на полную сумму;
- процентные векселя АО "Карачаево-Черкесскэнерго" на общую сумму 40 000,0 тыс. руб.
- займ, выданный дочерней компании ОАО «Чеченэнерго» на сумму 125 000 тыс. руб., по данному займу создан резерв под обесценение финансовых вложений на полную сумму.

Информация о депозитных вкладах, размещенных на срок от 3-х до 12-ти месяцев по состоянию на 31 декабря 2016 года, тыс. руб.:

Наименование банка	Сумма депозитов по состоянию на 31.12.2016	Процентные ставки	Сроки погашения
ОАО «Газпромбанк»	11 154 983	10%	Январь 2017
Итого	11 154 983		

Информация о депозитных вкладах, размещенных на срок от 3-х до 12-ти месяцев по состоянию на 31 декабря 2015 года, тыс. руб.:

Наименование банка	Сумма депозитов по состоянию на 31.12.2015	Процентные ставки	Сроки погашения
ОАО «Газпромбанк»	1 600 000	10,51%	Апрель 2016
Итого	1 600 000		

Информация о депозитных вкладах, размещенных на срок от 3-х до 12-ти месяцев по состоянию на 31 декабря 2014 года, тыс. руб.:

Наименование банка	Сумма депозитов по состоянию на 31.12.2014	Процентные ставки	Сроки погашения
ОАО «Банк ВТБ»	1 000 000	10.9%	Июнь 2015
ОАО «Газпромбанк»	3 037 947	10.9% - 12.3%	Апрель - июль 2015
ОАО «Сбербанк России»	5 500 000	27.3% - 28.7%	Март - апрель 2015
Итого	9 537 947		

5.13.3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в 2016 году отражены в том числе и депозитные вклады, размещенные на срок 3 месяца и менее (денежные эквиваленты), в следующих банках: ОАО «Банк ВТБ», ОАО «Сбербанк России», ОАО «Газпромбанк».

Движение депозитных вкладов, размещенных на срок 3 месяца и менее за 2016 год представлено в таблице 3.

Таблица 3

Движение депозитных вкладов, размещенных на срок 3 месяца и менее за 2016 год,
тыс. руб.

Наименование	Процентные ставки	Сроки погашения	на 31.12.2015	Размещение	Возврат	на 31.12.2016
ОАО «Банк ВТБ»	10,38%-29%	-	-	107 061 578	105 161 578	1 900 000
ОАО «Газпромбанк»	10,3%-13,7%	Январь-Февр. 2016	11 200 000	132 024 200	136 482 709	6 741 491
ОАО «Сбербанк России»	8,58%-15%		-	2 000 000	2 000 000	-
ИТОГО			11 200 000	241 085 778	243 644 287	8 641 491

Проценты, начисленные по депозитным вкладам как денежным эквивалентам, за 2016 год составили 1 262 850 тыс. руб.

Движение депозитных вкладов, размещенных на срок 3 месяца и менее за 2015 год представлено в таблице 4.

Таблица 4

Движение депозитных вкладов, размещенных на срок 3 месяца и менее за 2015 год,
тыс. руб.

Наименование	Процентные ставки	Сроки погашения	на 31.12.2014	Размещение	Возврат	на 31.12.2015
ОАО «Банк ВТБ»	10,38%-29%	-	1 700 000	28 597 893	(30 297 893)	-
ОАО «Газпромбанк»	10,3%-13,7%	Январь-Февр. 2016	-	34 050 000	(22 850 000)	11 200 000
ОАО «Сбербанк России»	8,58%-15%		2 426 048	41 144 646	(43 570 694)	-
ИТОГО			4 126 048	103 792 539	(96 718 587)	11 200 000

Проценты, начисленные по депозитным вкладам как денежным эквивалентам, за 2015 год составили 673 414 тыс. руб.

Движение депозитных вкладов, размещенных на срок 3 месяца и менее за 2014 год представлено в таблице 5.

Таблица 5

Движение депозитных вкладов, размещенных на срок 3 месяца и менее за 2014 год,
тыс. руб.

Наименование	Процент ные ставки	Сроки погашения	на 31.12.2013	Размещение	Возврат	на 31.12.2014
ОАО «Альфа-Банк»	7%	-	800 000	-	(800 000)	-
ОАО «Банк ВТБ»	6%-29%	Январь 2015	-	13 744 516	(12 044 516)	1 700 000
ОАО «Газпромбанк»	6,8%- 28%	-	4 000 000	15 500 000	(19 500 000)	-
ОАО «Сбербанк России»	5%-15%	Январь-март 2015	740 353	26 759 739	(25 074 044)	2 426 048
ИТОГО			5 540 353	56 004 255	(57 418 560)	4 126 048

Проценты, начисленные по депозитным вкладам, как денежным эквивалентам, за 2014 год составили 429 263 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 Общество не имело недоступных или ограниченных для использования сумм денежных средств, а так же средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

5.13.3.9. Расходы будущих периодов

Расшифровка расходов будущих периодов Общества, отраженных в бухгалтерском учете на счете 97, представлена в таблице 6.

Таблица 6

Расшифровка расходов будущих периодов, тыс. руб.

№ п/п	Распределение по строкам баланса/ наименование	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
1	Прочие внеоборотные активы			
	- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, расходы по разработке и внедрению программного обеспечения (срок использования более 1 года)	213 126	141 963	73 577
2	Прочие оборотные активы			
	-платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, расходы по разработке и внедрению программного обеспечения (срок использования менее 1 года)	216 510	104 846	50 090
	- прочие расходы	-	-	-
3	Краткосрочная дебиторская задолженность			
	- платежи по страхованию	22 183	56 817	100 744
	Итого:	451 819	303 626	224 411

5.13.3.10. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества при реорганизации был сформирован за счет добавочного капитала и нераспределенной прибыли прошлых лет ОАО РАО «ЕЭС России», переданных по вступительному балансу на 1 июля 2008 года.

По состоянию на 31.12.2016 уставный капитал Общества полностью оплачен. Данные об уставном капитале Общества представлены в таблице 7.

Таблица 7

Уставный капитал Общества

Наименование	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Обыкновенные акции по состоянию на:		
31.12.2016	195 995 579 707	195 995 579 707
31.12.2015	161 078 853 310	161 078 853 310
31.12.2014	161 078 853 310	161 078 853 310
Привилегированные акции по состоянию на:		
31.12.2016	2 075 149 384	2 075 149 384
31.12.2015	2 075 149 384	2 075 149 384
31.12.2014	2 075 149 384	2 075 149 384
ИТОГО по состоянию на:		
31.12.2016	198 070 729 091	198 070 729 091
31.12.2015	163 154 002 694	163 154 002 694
31.12.2014	163 154 002 694	163 154 002 694

Внеочередным общим собранием акционеров Общества 06.10.2015 (протокол от 06.10.2015 № 6/н) принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 42 796 991 468 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Цена размещения одной дополнительной обыкновенной акции составила 1 руб. В оплату дополнительного выпуска обыкновенных акций в количестве 34 916 726 397 шт. в 2015 году поступили облигации федерального займа на сумму 32 000 000 тыс. руб., в 2015 -2016 гг. денежные средства в размере 2 916 726 тыс. руб. Изменения в Устав зарегистрированы в августе 2016 года.

Решением Совета директоров Общества (протокол от 21.12.2016 № 248) принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 3 259 955 215 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Цена размещения одной дополнительной акции составила 1,0424 руб. В оплату дополнительного выпуска обыкновенных акций в количестве 1 609 540 617 шт. в декабре 2016 года поступили денежные средства в размере 1 677 785 тыс. руб.

Датой окончания размещения акций является наиболее ранняя из нижеуказанных дат:

- дата размещения последней акции дополнительного выпуска;
- 31 марта 2017 года (предельный срок размещения).

Задолженность за акции дополнительного выпуска в размере 1 677 785 тыс. руб. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1311 «Капитал (до регистрации изменений)».

Годовым Общим собранием акционеров, состоявшимся 30.06.2016 года приняты решения:

- не выплачивать дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям Общества по результатам 2015 года;
- выплатить дивиденды по привилегированным акциям Общества из чистой прибыли Общества по результатам 1 квартала 2016 года в размере 154 653 тыс. руб. (0,07452614 рубля на одну привилегированную акцию).
- выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества из чистой прибыли Общества по результатам 1 квартала 2016 года в размере 1 630 317 тыс. руб. (0,00831813 рубля на одну обыкновенную акцию).

Годовым Общим собранием акционеров, состоявшимся 30.06.2015, 30.06.2014 принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям Общества по итогам работы за 2014 год и 2013 год соответственно. В течение 2014-2015 г.г. дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Владельцы привилегированных акций имеют право участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым собранием акционеров, на котором было принято решение о невыплате (или о выплате в неполной сумме) дивидендов по привилегированным акциям. Право акционеров - владельцев привилегированных акций участвовать в Общем собрании акционеров прекращается с момента первой выплаты дивидендов по указанным акциям в полном объеме. Дивиденды по привилегированным акциям не являются кумулятивными. Привилегированные акции также дают их держателям право голосовать по вопросам внесения изменений в Устав Общества, ограничивающих их права, а также по вопросам реорганизации и ликвидации.

В таблицах 8-10 представлена информация об акциях Общества, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ, по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015, 31.12.2014.

Таблица 8

Информация об акциях ПАО «Россети», находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ, по состоянию на 31.12.2016

Название компании	Количество акций, шт.		Номинальная стоимость вклада, руб. *	Доля в УК, %
	АО	АП		
АО «Карачаево - Черкесскэнерго»	118 272	-	118 272	0,0001
АО «Тюменьэнерго»	-	4 993 960	4 993 960	0,0025
ПАО «МРСК Сибири»	526 735	-	526 735	0,0003
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	2 080 389	-	2 080 389	0,0011
ПАО «МРСК Волги»	9 400	-	9 400	0,0000
АО «Управление ВОЛС - ВЛ»	669 200	-	669 200	0,0003
ИТОГО:	3 403 996	4 993 960		0,0043

*Номинальная стоимость 1 акции каждой категории - 1 рубль.

Таблица 9

Информация об акциях ПАО «Россети», находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ, по состоянию на 31.12.2015

Название компании	Количество акций, шт.		Номинальная стоимость вклада, руб. *	Доля в УК, %
	АО	АП		
АО «Карачаево - Черкесскэнерго»	118 272	-	118 272	0,0001
АО «Тюменьэнерго»	-	4 993 960	4 993 960	0,0025
ПАО «МРСК Сибири»	526 735	-	526 735	0,0003
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	2 080 389	-	2 080 389	0,0011
ПАО «МРСК Волги»	9 400	-	9 400	0,0000
АО «Управление ВОЛС - ВЛ»	669 200	-	669 200	0,0003
ИТОГО:	3 403 996	4 993 960		0,0043

*Номинальная стоимость 1 акции каждой категории - 1 рубль.

Таблица 10

Информация об акциях ПАО «Россети», находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ, по состоянию на 31.12.2014

Название компании	Количество акций, шт.		Номинальная стоимость вклада, руб. *	Доля в УК, %
	АО	АП		
ОАО «Карачаево - Черкесскэнерго»	118 272	-	118 272	0,0001
ОАО «Тюменьэнерго»	-	4 993 960	4 993 960	0,0031
ОАО «МРСК Сибири»	526 735	-	526 735	0,0003
ОАО «МРСК Центра и Приволжья»	2 080 389	-	2 080 389	0,0013
ОАО «МРСК Волги»	9 400	-	9 400	0,0000
ОАО «Управление ВОЛС - ВЛ»	669 200	-	669 200	0,0004
ИТОГО:	3 403 996	4 993 960		0,0052

*Номинальная стоимость 1 акции каждой категории - 1 рубль.

5.13.3.11. Собственные акции, выкупленные у акционеров

По строке баланса 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров» показываются собственные акции Общества, вложенные в паевой инвестиционный хедж-фонд «Энергетик» (ЗПИФ), учрежденный Обществом специально для целей внедрения Программы поощрения менеджеров ПАО «Россети» и его дочерних обществ в соответствии с решением Совета Директоров ОАО «Холдинг МРСК» (прежнее наименование ПАО «Россети»), протокол № 47 от 09.11.2010.

Порядок отражения в отчетности собственных акций, выкупленных у акционеров в рамках Программы поощрения менеджеров, закреплён в разделе 5.13.2.

По состоянию на 31.12.2016 Общество является единственным учредителем ЗПИФ, а ЗПИФ является владельцем только акций Общества.

На 31.12.2016 отражено изменение (уменьшение) стоимости собственных акций Общества, вложенных в ЗПИФ, связанное с тем, что часть акций была реализована ЗПИФом с целью получения средств на компенсацию расходов. В соответствии с Правилами доверительного

управления, за счет имущества, составляющего фонд оплачиваются расходы, связанные с доверительным управлением указанным имуществом.

5.13.3.12. Добавочный капитал.

Информация об изменениях в добавочном капитале отражена в Отчете об изменениях капитала.

5.13.3.13. Резервный капитал.

Резервный капитал, образованный Обществом в 2010 году в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», по состоянию на 31.12.2015 составляет 2 155 845 тыс. руб.

5.13.3.14. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2016 Обществом размещены документарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на общую сумму 31 000 000 тыс. руб.

Купонный доход, начисленный по облигациям, учитывается обособленно от стоимости облигаций и показывается по строке баланса 1510 «Краткосрочные обязательства».

Информация о параметрах размещения облигаций на 31.12.2016 представлена в таблице 11.

Таблица 11

Параметры размещения облигаций на 31.12.2016

Серия	БО-01	БО-02	БО-03	БО-04	БО-05	БО-06
Объем эмиссии, тыс. руб.	5 000 000	5 000 000	5 000 000	10 000 000	10 000 000	6 000 000
Количество фактически размещенных облигаций, млн. шт.	5	5	5	10	10	6
Номинал, руб.	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Дата начала размещения	22.06.2015	30.08.2016	30.08.2016	08.06.2015	27.11.2015	01.12.2015
Срок погашения, дни	3 640	3 640	3 640	погашены 02.12.2016	3 640	10 920
Ставка, %	11,9	9,15	9,15	11,85	11,25	10,29
Купонный доход по каждой облигации, руб.	59,34	45,62	45,62	59,09	56,1	51,31
Начислен купонный доход за 2016 г, тыс. руб.	596 650	154 150	154 150	1 103 900	1 128 200	619 140
Выплачен купонный доход за 2016 год, тыс. руб.	593 400	-	-	1 181 800	1 122 000	615 720

Информация о параметрах размещения облигаций на 31.12.2015 представлена в таблице 12.

Таблица 12

Параметры размещения облигаций на 31.12.2015

Серия	БО-01	БО-04	БО-05	БО-06
Объем эмиссии, тыс. руб.	5 000 000	10 000 000	10 000 000	6 000 000
Количество фактически размещенных облигаций, млн. шт.	5	10	10	6
Номинал, руб.	1 000	1 000	1 000	1 000
Дата начала размещения	22.06.2015	08.06.2015	27.11.2015	01.12.2015
Срок погашения, дни	3 640	3 640	3 640	10 920
Ставка, %	11,9	11,85	11,25	10,29
Купонный доход по каждой облигации, руб.	59,34	59,09	56,1	51,31
Начислен купонный доход за 2015 г, тыс. руб.	313 000	668 800	104 800	38 880
Выплачен купонный доход за 2015 год, тыс. руб.	296 700	590 900	-	-

5.13.3.15. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.6.5-5.6.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.13.3.16. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2016 представлены в таблице 13.

Таблица 13

Оценочные обязательства, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
1.	Резерв на предстоящую оплату отпусков	198 528	158 787	109 536
2.	Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	271 528	41 035	10 108
3.	Прочие оценочные обязательства	-	210 169	105 085
	ИТОГО:	470 056	409 991	224 729

Движение оценочных обязательств показано в Пояснении 5.7.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.13.3.17. Обеспечения обязательств и платежей выданные, полученные.

По состоянию на 31.12.2016 Общество выступает поручителем за ПАО «МРСК Центра, ПАО «МРСК Центра и Приволжья», ПАО «Янтарьэнерго» (далее – должники) перед ООО «Инфраструктурные инвестиции». Предметом поручительства является обеспечение

40

надлежащего и своевременного исполнения должниками обязательств по договору аренды. Общая сумма поручительства составляет 11 556 109 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные отражены в Пояснении 5.8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (строка 5800, 5810).

5.13.3.18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности для Общества являются выручка от участия в других организациях, выручка от оказания услуг по организации функционирования и развитию электросетевого комплекса, выручка от предоставления за плату во временное пользование активов по договорам аренды, услуги по осуществлению технического надзора, услуги по организации казначейской функции.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по статьям затрат представлена в таблице 14.

Таблица 14

Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг), тыс. руб.

Показатель	Период	
	2016 год	2015 год
ВСЕГО:	4 310 940	4 342 450
Материальные затраты	21 993	28 754
Затраты на оплату труда	2 387 082	2 528 213
в т.ч. обязательное и добровольное страхование работников, взносы в НПФ электроэнергетики	50 711	68 438
Страховые взносы	440 918	443 897
Амортизация	56 046	35 299
Прочие, всего	1 404 901	1 306 287
в том числе:		
услуги, в т.ч. консультационные, информационные, аудиторские, транспортные, связи, охраны	343 861	429 053
приобретение прав, обновление программ, тех. поддержка	179 555	154 003
расходы по аренде	248 040	333 908
расходы на командировки	123 162	103 006
расходы, связанные с обслуживанием приобретенных акций	14 438	14 421
расходы на рекламу	235 021	119 101
расходы на проведение собраний акционеров	27 791	55 581
услуги, связанные с предоставлением рабочих мест по организации технического надзора	16 941	16 492
Расходы на участие в совещаниях, конференциях, форумах	79 527	33 823
прочие	136 565	46 899

5.13.3.19. Проценты к получению

Проценты к получению расшифрованы в таблице 15.

Таблица 15

Проценты к получению, тыс. руб.

Наименование	2016 год	2015 год
Всего:	6 665 240	3 307 103
Проценты по депозитным вкладам	2 070 584	1 668 183
Проценты, начисленные по остаткам денежных средств в банках	183 178	283 102
Проценты по долгосрочным займам выданным	251 246	15 102
Проценты по краткосрочным займам выданным	34 342	11 250
Проценты по приобретенным облигациям	4 123 094	1 329 466
Проценты по векселям	2 796	-

5.13.3.20 Проценты к уплате

Проценты к уплате расшифрованы в таблице 16.

Таблица 16

Проценты к уплате, тыс. руб.

Наименование	2016 год	2015 год
Всего:	3 756 190	1 125 480
Начисленный купонный доход по размещенным облигациям	3 756 190	1 125 480

5.13.3.21. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества за отчетный период представлены в Пояснении 5.11.

Существенные изменения, произошедшие по статьям «прочие доходы» и «прочие расходы», произошли за счет отражения переоценки акций по текущей рыночной стоимости по состоянию на 31.12.2016:

- доход от переоценки в сумме 207 404 500 тыс. руб. (за 2015 год в сумме 22 743 855 тыс. руб.);
- расход (убыток) от переоценки 6 360 812 тыс. руб. (за 2015 год в сумме 44 528 084 тыс. руб.).

5.13.3.22. Налоги.

За 2016 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 523 146 тыс. руб. (за прошлые периоды, с учетом уточненных расчетов, представленных в ИФНС в течение 2016 года: за 2015 год – 405 553 тыс. руб., за 2014 год – 379 894 тыс. руб.).

За 2016 год начислен налог на имущество в сумме 154 тыс. руб. (за 2015 года - 306 тыс. руб., за 2014 год – 936 тыс. руб.).

Налогообложение прибыли представлено в таблице Пояснении 2.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Существенное влияние на величину корректировки условного дохода по налогу на прибыль оказало изменение стоимости акций, в связи с отражением их по текущей рыночной стоимости.

5.13.3.23. Прибыль (убыток) на акцию.

Расчет прибыли (убытка) на одну акцию представлен в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию рассчитана согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденным приказом Минфина России от 21.03.2000 № 29н.

В 2016 и 2015 годах Общество не имело облигаций, а также привилегированных акций, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество акций, поэтому значение базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию одинаково.

5.13.3.24. Связанные стороны.

В пояснениях Общество раскрывает наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

Список аффилированных лиц расположен на сайте Общества:

http://www.rosseti.ru/investors/stockholders/list/doc/alist%20-31_12_2016.pdf

Информация об операциях со связанными сторонами за 2016 год представлена в таблицах 17 и 18.

Таблица 17

Расчеты со связанными сторонами, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Вид операции	Дебиторская задолженность на 31.12.2015	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2016
1	Дочерние общества	долгосрочные беспроцентные векселя	1 541 035			1 541 035
		краткосрочные беспроцентные векселя	78 000		(78 000)	0
		краткосрочные беспроцентные займы	46 354		(46 354)	0
		резерв по краткосрочным беспроцентным займам	(46 354)		46 354	0
		услуги по организации функционирования и развитию ЕЭС России	725 420	3 733 223	(4 186 879)	271 764
		дивиденды	5 514	23 311 550	(23 311 550)	5 514
		резерв по сомнительной дебиторской задолженности по дивидендам	(5 514)			(5 514)
		расчеты по приобретению акций	507 103	8 428 090	(3 142 611)	5 792 582
		услуги технического надзора	149	520 407	(499 192)	21 364
		расчеты по выданному процентному займу, процентам	144 387	11 250	(15 000)	140 637
		резерв по займу, процентам	(144 387)		3 750	(140 637)
		расчеты по приобретению облигаций	0	10 000 000	(10 000 000)	0
		расчеты по купонному доходу по облигациям	410 626	4 150 382	(3 805 288)	755 720
		прочие расчеты	10 311	8 223	(18 534)	0
		ИТОГО	3 272 644	50 163 125	(45 053 304)	8 382 465
2	Зависимые общества	долгосрочные беспроцентные векселя	214 170			214 170
		резерв по долгосрочным беспроцентным векселям	(214 170)			(214 170)
		краткосрочные беспроцентные займы	91 040		(42 871)	48 169
		резерв по краткосрочным беспроцентным займам	(91 040)		42 871	(48 169)
		дивиденды	10 363	405	(1 047)	9 721
		резерв по сомнительной дебиторской задолженности по дивидендам	(9 721)			(9 721)
		аренда	373 031			373 031
		резерв по договору аренды	(373 031)			(373 031)
		прочие расчеты	25 228			25 228
		резерв по прочим расчетам	(25 228)			(25 228)
		ИТОГО	642	405	(1 047)	0
	ВСЕГО		3 273 286	50 163 530	(45 054 351)	8 382 465

Таблица 18

Расчеты со связанными сторонами, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Вид операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2015	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2016
1	Дочерние общества	информационные услуги, услуги технической поддержки	7 453	197 434	(141 521)	63 366
		аренда	8 468	631 392	(630 078)	9 782
		консультационные услуги	211	2 988	3 199	6 398
		возмещаемые расходы	0	19 836	(19 836)	0
		ИТОГО	16 132	851 650	(788 236)	79 546
	ВСЕГО		16 132	851 650	(788 236)	79 546

Информация об операциях со связанными сторонами за 2015 год представлена в таблицах 19 и 20.

Таблица 19

Расчеты со связанными сторонами, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Вид операции	Дебиторская задолженность на 31.12.2014	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2015
1	Дочерние общества	долгосрочные беспроцентные векселя	1 559 035		(18 000)	1 541 035
		краткосрочные беспроцентные векселя	405 583	18 000	(345 583)	78 000
		краткосрочные беспроцентные займы	46 354			46 354
		резерв по краткосрочным беспроцентным займам	(46 354)			(46 354)
		услуги по организации функционирования и развитию ЕЭС России	269 856	3 733 409	(3 277 845)	725 420
		дивиденды	5 514	3 335 860	(3 335 860)	5 514
		резерв по сомнительной дебиторской задолженности по дивидендам	(5 514)			(5 514)
		расчеты по приобретению акций	0	32 154 220	(31 647 117)	507 103
		услуги технического надзора	14 492	1 818	(16 161)	149
		расчеты по выданному процентному займу, процентам	133 137	2 411 250	(2 400 000)	144 387
		резерв по займу, процентам	0	(144 387)		(144 387)
		расчеты по приобретению облигаций	0	31 000 000	(31 000 000)	0
		расчеты по купонному доходу по облигациям		2 658 600	(2 247 974)	410 626
		прочие расчеты		14 445	(4 134)	10 311
		ИТОГО	2 382 103	75 183 215	(74 292 674)	3 272 644
2	Зависимые общества	долгосрочные беспроцентные векселя	214 170			214 170
		резерв по долгосрочным беспроцентным векселям	(214 170)			(214 170)
		краткосрочные беспроцентные займы	91 040			91 040
		резерв по краткосрочным беспроцентным займам	(91 040)			(91 040)
		дивиденды	13 021	642	(3 300)	10 363
		резерв по сомнительной дебиторской задолженности по дивидендам	0	(9 721)		(9 721)
		аренда	373 031			373 031
		резерв по договору аренды	(373 031)			(373 031)
		прочие расчеты	23 941	1 287		25 228
		резерв по прочим расчетам	(23 941)	(1 287)		(25 228)
		ИТОГО	13 021	(9 079)	(3 300)	642
			ВСЕГО		2 395 124	75 174 136

Таблица 20

Объем услуг, оказанных связанными сторонами, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Вид операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2014	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2015
1	Дочерние общества	информационные услуги, услуги технической поддержки	0	80 134	(72 681)	7 453
		аренда	12 161	371 412	(375 105)	8 468
		взаиморасчеты по приобретению товаров	124 780	253 633	(378 413)	0
		консультационные услуги	12 797	11 256	(23 842)	211
		возмещаемые расходы		18 784	(18 784)	0
		ИТОГО	149 738	735 219	(868 825)	16 132
	ВСЕГО		149 738	735 219	(868 825)	16 132

В таблицах 17-20 начисление и погашение задолженности по операциям со связанными сторонами показано с НДС.

В 2016, 2015, 2014 годах взносы в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики не перечислялись.

В 2016 году Обществом были выплачены вознаграждения основному управленческому персоналу (Правление Общества) в размере 284 510 тыс. руб. (312 416 тыс. руб. в 2015 году, 277 049 тыс. руб. в 2014 году).

Годовым Общим собранием акционеров ПАО "Россети", состоявшимся 30.06.2016, 30.06.2015, в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений, принято решение не выплачивать членам Совета директоров Общества вознаграждение за работу в составе Совета директоров Общества.

Положение о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и компенсаций, утверждено решением годового Общего собрания акционеров Общества 30.06.2015, протокол от 02.07.2015 (ранее действовавшее Положение утверждено решением годового Общего собрания акционеров Общества 23.06.2010, протокол от 25.06.2010).

5.13.3.25. Пояснения к изменению показателей отчетности за прошлые сопоставимые периоды.

Отдельные показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах за 2016 год сформированы путем корректировки данных с связи с переклассификацией строк бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с этим, соответствующие отдельные показатели за 2014-2015 годы, представленные в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в качестве сопоставимых данных, сформированы с учетом соответствующих корректировок.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2016 года денежные средства, перечисленные по договорам приобретения акций, отражены в прочей дебиторской задолженности. Произведен перерасчет сравнительных показателей за 2015 год: дебиторская задолженность по расчетам по приобретению акций перенесена из строки 123205 «Авансы выданные» в строку 123206 «Прочая дебиторская задолженность» с расшифровкой отдельной строкой.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2016 года долгосрочные выданные авансы отражены в долгосрочной дебиторской задолженности. Произведен перерасчет сравнительных показателей за 2014-2015 годы: дебиторская задолженность перенесена из строки 123205 «Авансы выданные» краткосрочная задолженность в строку 123103 «Авансы выданные» долгосрочная задолженность.

В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2016 года выручка от оказания услуг технического надзора признается выручкой от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера. Произведена переклассификация соответствующих строк за январь-декабрь 2015 года.

Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015-2014 г.г., представленных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год, представлены в таблице 21.

Корректировки показателей за 2014-2015 гг., представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год, тыс. руб.

Описание корректировки	Код и наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
2015 год				
Реклассификация дебиторской задолженности из строки «Авансы выданные» в строку «Прочая дебиторская задолженность»	<u>Бухгалтерский баланс</u> Строка 123205 «Авансы выданные»	958 145	(517 103)	441 042
	<u>Бухгалтерский баланс</u> Строка 123206 «Прочая дебиторская задолженность»	1 540 405	517 103	2 057 508
Реклассификация дебиторской задолженности из краткосрочной задолженности в долгосрочную	<u>Бухгалтерский баланс</u> Строка 123205 «Авансы выданные» краткосрочные	441 042	(108 500)	332 542
	<u>Бухгалтерский баланс</u> Строка 123103 «Авансы выданные»	-	108 500	108 500
Реклассификация выручки по видам деятельности	<u>Отчет о финансовых результатах</u> Строка 2119 «Выручка от оказания услуг технического надзора»	368 709	-	368 709
	<u>Отчет о финансовых результатах</u> Строка 2117 «Выручка от продажи прочей продукции, работ, услуг промышленного характера»	368 709	-	368 709
2014 год				
Реклассификация дебиторской задолженности из краткосрочной задолженности в долгосрочную	<u>Бухгалтерский баланс</u> Строка 123205 «Авансы выданные» краткосрочные	381 807	(170 500)	211 307
	<u>Бухгалтерский баланс</u> Строка 123103 «Авансы выданные» долгосрочные	-	170 500	170 500

Обозначенные выше корректировки не оказали влияния на показатель базовой и разводненной прибыли на акцию за 2014-2015 годы.

5.13.4. Условные факты хозяйственной деятельности

5.13.4.1. Судебные разбирательства.

По состоянию на 31.12.2016 Общество не участвовало в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на его деятельность, в связи с чем риски, которые смогут значимым образом отразиться на результатах его финансово-хозяйственной деятельности, отсутствуют.

5.13.4.2. Налогообложение.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.14.4.3. Условия ведения деятельности.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Низкие цены на нефть, девальвация российского рубля, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также санкции, введенные против России некоторыми странами,

продолжали оказывать негативное влияние на российскую экономику в 2016 году. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

Директор Департамента
учета и отчетности -
Главный бухгалтер

" 02 " марта 2017 г.



О.М. Бударгин
(расшифровка подписи)

Д.В. Наговицын
(расшифровка подписи)