

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «Т Плюс»
за 2017 год

Март 2018 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «Т Плюс»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Т Плюс» за 2017 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества
«Т Плюс»

Мнение

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

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Обесценение дебиторской задолженности	<p>Наши аудиторские процедуры, помимо прочего, включали анализ информации, использованной Обществом для определения обесцененной дебиторской задолженности, включая сравнение исторической информации о погашении и оборачиваемости дебиторской задолженности с текущими показателями, оценку ожиданий в отношении вероятности погашения задолженности, анализ информации по возрастной структуре дебиторской задолженности и применяемым уровням резервирования дебиторской задолженности.</p> <p>Информация о начисленном резерве под обесценение дебиторской задолженности раскрыта Обществом в Примечании 5.8.2 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
Обесценение финансовых вложений	<p>Наши аудиторские процедуры в отношении возмещаемости финансовых вложений в дочерние организации включали оценку наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. По финансовым вложениям, в отношении которых были выявлены индикаторы обесценения, мы провели анализ расчета возмещаемой стоимости, подготовленного руководством, и оценили допущения, лежащие в основе прогнозов руководства в отношении будущих денежных потоков дочерних организаций Общества, и сравнили их с данными из внешних источников и фактическими показателями деятельности дочерних обществ.</p> <p>Мы выполнили процедуры в отношении информации о финансовых вложениях в дочерние организации, раскрытой в Примечаниях 5.5.1 и 5.5.4 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Прочая информация, включенная в Годовой отчет Публичного акционерного общества «Т Плюс» по результатам деятельности за 2017 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Публичного акционерного общества «Т Плюс» по результатам деятельности за 2017 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Т Плюс» по результатам деятельности за 2017 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и комитета по аудиту за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Комитет по аудиту несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

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

Мы также предоставляем комитету по аудиту заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения комитета по аудиту, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - И.А. Буюн.

И.А. Буюн
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

30 марта 2018 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Т Плюс»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 августа 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1056315070350.
Местонахождение: 143421, Россия, Московская обл., Красногорский р-н, автодорога «Балтия», территория 26 км, бизнес-центр «Рига-Ленд», стр. 3, офис 506.

Сведения об аудиторе

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

Бухгалтерский баланс

На 31 декабря 2017 г.

Организация: Публичное акционерное общество «Т Плюс»

Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: производство электроэнергии
 Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичное акционерное общество / частная
 Единица измерения: тыс. руб
 Местонахождение (адрес): 143421, Московская обл., Красногорский район, автодорога «Балтия», территория 26 км бизнес-центр «Рига Ленд»,
 строение 3, офис 506

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2017
по ОКПО	78257026
ИНН	6315376946
по ОКВЭД	35.11
по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 17 г.	20 16 г.	20 15 г.
1	2	3	4	5	6
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5100, 5110	Нематериальные активы	1110	203 998	132 594	505 836
5140, 5150	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200, 5210 Разд.5.2 ТекстПоясн	Основные средства	1150	147 040 139	150 142 090	158 776 220
	в том числе:				
	<i>Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация т.п.)</i>	1151	8 568 530	6 974 916	33 088 157
	<i>Долгосрочные ремонты и ревизии технического состояния</i>	1152	6 964 539	6 000 354	5 607 754
5246,5256	<i>Имущество, полученное в концессию и вложения в него</i>	1153	373 361	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301, 5311	Финансовые вложения	1170	73 294 550	72 149 024	72 325 970
	в том числе				
5302, 5312	<i>долевые финансовые вложения</i>	1171	72 642 027	71 462 033	71 629 114
	<i>недолевые финансовые вложения (векселя, облигации и т.п.)</i>	1172	-	-	9 865
5303,5313	<i>займы, предоставленные (на срок более 12 месяцев)</i>	1173	194 782	-	-
5304, 5314	<i>прочие долгосрочные финансовые вложения</i>	1174	457 741	686 991	686 991
Разд.5.11 ТекстПоясн	Отложенные налоговые активы	1180	6 552 807	7 633 130	6 628 688
Разд.5.3 ТекстПоясн	Прочие внеоборотные активы	1190	2 279 729	2 460 466	2 335 499
	в том числе				
Разд.5.3.1 ТекстПоясн	<i>Авансы выданные* в связи со строительством, реконструкцией и т.п.</i>	1191	281 447	200 245	617 942
Разд.5.3.2 ТекстПоясн	<i>Запасы приобретенные в связи со строительством, реконструкцией и т.п.</i>	1192	312 998	214 875	187 992
Разд.5.3 ТекстПоясн	<i>Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы</i>	1193	1 336 611	1 745 361	1 525 912
	Итого по разделу I	1100	229 371 223	232 517 304	240 572 213
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5400, 5410	Запасы	1210	7 116 681	7 196 682	7 220 116
	в том числе				
	<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	1211	7 116 681	7 196 682	7 134 867
	<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>	1213	-	-	85 249
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	441 841	170 672	336 361
5500, 5520 Разд.5.8 ТекстПоясн	Дебиторская задолженность	1230	88 477 382	87 214 258	66 186 808
	в том числе				
5501, 5521	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	40 555 834	39 170 864	13 298 842
	в том числе				
5502, 5522	<i>задолженность покупателей и заказчиков</i>	1232	39 630 794	38 052 893	12 246 339
5504, 5524 5505, 5525	<i>авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)</i>	1233	34 387	53 838	62 605
5506, 5526	<i>прочая дебиторская задолженность</i>	1234	890 653	1 064 133	989 898
5510, 5530	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	47 921 548	48 043 394	52 887 966
	в том числе				
5511, 5531 5512, 5532	<i>задолженность покупателей и заказчиков</i>	1236	41 263 394	39 139 772	43 704 191
5513,5533	<i>авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)</i>	1237	2 133 030	1 067 744	1 542 300
5514,5534	<i>прочая дебиторская задолженность</i>	1238	4 525 124	7 835 878	7 641 475
5515, 5535	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	34 627	554 626	1 214 153
	в том числе				
	<i>недолевые финансовые вложения (векселя, облигации и т.п.)</i>	1242	-	-	318 909
5307, 5317	<i>займы предоставленные (на срок менее 12 месяцев)</i>	1243	-	507 376	895 154
5308, 5318	<i>прочие краткосрочные финансовые вложения</i>	1244	34 627	47 250	90
Разд.5.6.1 ТекстПоясн	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 693 814	6 781 266	6 295 577
	в том числе				
	<i>денежные средства (переводы) в пути</i>	1251	-	-	6 122
	<i>денежные эквиваленты</i>	1252	78 100	-	-
	<i>денежные средства на счетах и в кассе</i>	1253	1 615 714	6 781 266	6 289 455
	Прочие оборотные активы	1260	2 300	1 475	924
	Итого по разделу II	1200	97 766 645	101 918 979	81 253 939
	БАЛАНС	1600	327 137 868	334 436 283	321 826 152

6 - независимо от сроков их погашения

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 17 г. ³	20 16 г. ⁴	20 15 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
3300	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады)	1310	44 462 847	44 462 847	44 462 847
3300	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(294 659)	-
5100, 5110 5200, 5210	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 034 843	4 034 843	4 034 843
3300	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	30 509 026	30 509 026	30 509 026
3300	Резервный капитал	1360	536 312	520 159	506 102
	в том числе				
3300	<i>резервы, образованные в соответствии с законодательством</i>	1361	536 312	520 159	506 102
3300	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	49 368 472	46 313 549	45 933 377
	Итого по разделу III	1300	128 911 500	125 545 765	125 446 195
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Разд. 5.9.2 Текст Поясн	Заемные средства	1410	125 379 107	104 337 615	114 573 920
	в том числе				
	<i>кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1411	125 379 107	104 337 615	109 086 586
	<i>займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1412	-	-	5 487 334
Разд. 5.11 Текст Поясн	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 629 860	13 999 244	12 330 217
5700, Разд. 5.17 Текст Поясн	Оценочные обязательства	1430	1 180 482	-	-
	Прочие обязательства	1450	5 495 348	3 979 841	5 780 707
	в том числе				
5552, 5572 5553, 5573	<i>кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков</i>	1451	2 088 579	83 838	84 721
5556, 5576	<i>прочие долгосрочные обязательства</i>	1452	3 406 769	3 896 003	5 695 986
	Итого по разделу IV	1400	146 684 797	122 316 700	132 684 844
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Разд. 5.9.2 Текст Поясн	Заемные средства	1510	22 928 931	50 764 001	35 901 491
	в том числе				
	<i>кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1511	22 886 666	42 609 314	25 344 333
	<i>займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1512	42 265	8 154 687	10 557 158
5560, 5580	Кредиторская задолженность	1520	25 692 346	33 185 791	25 141 456
Разд. 5.9.1 Текст Поясн	в том числе				
5561, 5581	<i>задолженность поставщиков и подрядчиков</i>	1521	18 571 573	25 249 320	17 076 543
5562, 5582	<i>задолженность перед персоналом организации</i>	1522	669 352	625 273	565 263
5565, 5585	<i>задолженность перед государственными и внебюджетными фондами</i>	1523	286 791	293 992	280 710
5566, 5586	<i>задолженность по налогам и сборам</i>	1524	3 102 074	3 435 013	2 516 217
5567, 5587	<i>прочие кредиторы</i>	1525	3 062 556	3 582 193	4 702 723
5568, 5588	в том числе				
5564, 5584	<i>авансы полученные</i>	1526	1 127 861	985 693	1 028 891
	Доходы будущих периодов	1530	57 011	64 134	66 583
5700, Разд. 5.17 Текст Поясн	Оценочные обязательства	1540	2 849 354	2 545 963	2 582 223
5560	Прочие обязательства	1550	13 929	13 929	3 360
	Итого по разделу V	1500	51 541 571	86 573 818	63 695 113
	БАЛАНС	1700	327 137 868	334 436 283	321 826 152

И.О. Генерального директора ПАО «Т Плюс»

Паслер Д.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

«30» МАРТА 2018 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь-Декабрь 20 17 г.

Организация Публичное акционерное общество «Т Плюс» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности производство электроэнергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Публичное акционерное общество / частная собственность по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2017
78257026		
6315376946		
35.11		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Январь-	Январь-
			За Декабрь	За Декабрь
1	2	3	20 17 г.	20 16 г.
Разд.5.12.1 ТекстПоясн	Выручка	2110	222 734 735	216 675 037
	от продажи электроэнергии	2111	62 938 874	65 139 243
	от продажи мощности	2112	41 779 110	38 754 935
	от продажи теплоэнергии	2113	105 393 456	101 022 068
	от продажи теплоносителя	2114	5 907 161	5 619 157
	от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	2119	6 716 134	6 139 634
5600, Разд.5.13.1 ТекстПоясн	Себестоимость продаж	2120	(194 898 029)	(190 469 378)
	Себестоимость электроэнергии	2121	(54 463 831)	(57 945 963)
	Себестоимость мощности	2122	(21 463 694)	(21 210 018)
	Себестоимость теплоэнергии	2123	(107 307 562)	(101 521 419)
	Себестоимость теплоносителя	2124	(6 308 708)	(5 829 100)
	Себестоимость прочих товаров, продукции, работ, услуг	2129	(5 354 234)	(3 962 878)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 836 706	26 205 659
Разд.5.13.1 ТекстПоясн	Коммерческие расходы	2210	-	-
Разд.5.13.1 ТекстПоясн	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	27 836 706	26 205 659
	Доходы от участия в других организациях	2310	488 449	410 064
	Проценты к получению	2320	888 308	638 223
	Проценты к уплате	2330	(13 847 858)	(16 506 643)
Разд.5.12.2 ТекстПоясн	Прочие доходы	2340	13 721 007	21 025 000
Разд.5.13.2 ТекстПоясн	Прочие расходы	2350	(23 207 924)	(30 789 935)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 878 688	982 368
Разд.5.11 ТекстПоясн	Текущий налог на прибыль	2410	(885 849)	-
Разд.5.11 ТекстПоясн	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	925 198	1 268 881
Разд.5.11 ТекстПоясн	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(630 616)	(1 669 027)
Разд.5.11 ТекстПоясн	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 080 323)	1 004 442
	Прочее	2460	(210 824)	5 274
	аналогичные платежи (налог на доходы, ЕНВД и др.)	2461	-	-
	ошибки прошлых лет при исчислении налога	2462	(210 824)	5 274
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 071 076	323 057

Пояснения	Наименование показателя		Январь-	Январь-
			За Декабрь 20 17 г.	За Декабрь 20 16 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 ⁶	2500	3 071 076	323 057
Разд. 5.14 ТекстПоясн	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,000070	0,000007
Разд. 5.14 ТекстПоясн	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,000070	0,000007

И.О. Генерального директора ПАО «Т Плюс» _____

Паслер Д.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 30 » МАРТА 20 18 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.**

Коды	
0710003	
31	12
78257026	2017
6315376946	
35.11	
12247	16
384	

Организация Публичное акционерное общество «Т Плюс» Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности производство электроэнергии по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Публичное акционерное общество/частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3100	44 462 847	(- -)	34 543 869	506 102	45 933 377	125 446 195
За 20 16 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	394 229	394 229
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	323 057	323 057
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	71 172	71 172
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(294 659)	(-)	(-)	(-)	(294 659)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
перереценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(294 659)	(-)	x	(-)	(294 659)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	14 057	(14 057)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г.	3200	44 462 847	(294 659)	34 543 869	520 159	46 313 549	125 545 765
За 20 <u>17</u> г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	294 659	-	-	3 071 076	3 365 735
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 071 076	3 071 076
перереценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	294 659	-	x	x	294 659
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
перереценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	16 153	(16 153)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>17</u> г.	3300	44 462 847	(-)	34 543 869	536 312	49 368 472	128 911 500

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	Изменения капитала за 20 16 г.		На 31 декабря 20 16 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Чистые активы	3600	128 968 511	125 583 251	125 486 130

И.О. Генерального
директора ПАО «Т Плюс»

Паслер Д.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

20 18 г.

« 30 » МАЯ



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 20 17 г.**

Организация Публичное акционерное общество «Т Плюс» Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности производство электроэнергии по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Публичное акционерное общество/частная собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
31	12	2017
78257026		
6315376946		
35.11		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	227 118 615	212 947 240
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	222 652 164	209 847 865
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	671 718	1 099 704
прочие поступления	4119	3 794 733	1 999 671
Платежи - всего	4120	(220 345 587)	(212 294 146)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(158 782 725)	(147 390 529)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 861 313)	(14 611 148)
процентов по долговым обязательствам	4123	(14 487 257)	(16 623 148)
налога на прибыль организаций	4124	(1 436 412)	(32)
прочие платежи	4129	(30 777 880)	(33 669 289)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 773 028	653 094

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 823 586	16 511 166
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 553 424	1 525 200
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 208 167	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 925 244	13 641 659
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	860 259	1 344 307
прочие поступления	4219	276 492	-
Платежи - всего	4220	(13 815 440)	(21 355 382)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 002 791)	(6 640 078)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 080 174)	(562 174)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(517 818)	(13 770 014)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(382 858)
прочие платежи	4229	(214 657)	(258)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 991 854)	(4 844 216)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	377 376 352	257 546 494
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	377 055 099	256 764 150
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	321 253	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	782 344

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Платежи - всего	4320	(383 236 420)	(252 870 626)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(294 659)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(383 236 420)	(252 561 209)
прочие платежи	4329	-	(14 758)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 860 068)	4 675 868
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 078 894)	484 746
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 781 266	6 295 577
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 693 814	6 781 266
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(8 558)	943

И.О. Генерального директора
ПАО «Т Плюс»

Паслер Д.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

«30» МАРТА 20 18 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ПАО "Т Плюс" за 2017 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы, и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересеченка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 17 г.	828 956	(743 573)	170 929	(985)	985	(52 314)	-	-	998 900	(794 902)
	5110	за 20 16 г.	828 956	(370 331)	-	(-)	-	(47 379)	(325 863)	-	828 956	(743 573)
в том числе:												
Программы, базы данных и т.д.	5101	за 20 17 г.	827 279	(743 243)	626	(985)	985	(36 396)	-	-	826 920	(778 654)
	5111	за 20 16 г.	827 279	(370 309)	-	(-)	-	(47 071)	(325 863)	-	827 279	(743 243)
Изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5102	за 20 17 г.	234	(41)	170 303	(-)	-	(15 629)	-	-	170 537	(15 670)
	5112	за 20 16 г.	234	(22)	-	(-)	-	(19)	-	-	234	(41)
Товарные знаки и знаки обслуживания	5103	за 20 17 г.	1 443	(289)	-	(-)	-	(289)	-	-	1 443	(578)
	5113	за 20 16 г.	1 443	(-)	-	(-)	-	(289)	-	-	1 443	(289)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 17 г.	20 16 г.	20 16 г.	20 15 г.
Всего	5120	998 900	828 956	828 956	828 956
в том числе:					
Программы, базы данных и т.д.	5121	826 920	827 279	827 279	827 279
Изобретения, полезные модели, промышленные образцы	5122	170 537	234	234	234
Товарные знаки и знаки обслуживания	5123	1 443	1 443	1 443	1 443

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 17 г.	20 16 г.	20 15 г.	20 14 г.
Всего	5130	101 597	103 366	-	-
В том числе:					
Программы, базы данных и т.д.	5131	101 597	103 366	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										поступило
НИОКР - всего	5140	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 16 г.	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 17 г.	47 211	2 999	(-)	(50 210)	-
	5190	за 20 16 г.	47 211	1 613	(-)	(1 613)	47 211
в том числе:							
Программы, базы данных и т.д.	5181	за 20 17 г.	1 251	-	(-)	(1 251)	-
	5191	за 20 16 г.	1 251	-	(-)	(-)	1 251
Товарные знаки и знаки обслуживания	5183	за 20 17 г.	1 108	-	(-)	(1 108)	-
	5193	за 20 16 г.	1 108	-	(-)	(-)	1 108
Прочие НМА	5184	за 20 17 г.	44 852	2 999	(-)	(47 851)	-
	5194	за 20 16 г.	44 852	1 613	(-)	(1 613)	44 852

2. Основные средства
2.1. Наличии и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	Обесценение	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 20 17 г.	188 183 769	(51 016 949)	8 827 828	(1 495 719)	338 387	(13 323 324)	(6 922)	195 508 956	(64 001 886)
	5210	за 20 16 г.	158 672 195	(38 591 886)	33 665 752	(4 144 382)	576 050	(13 001 113)	(9 796)	188 183 769	(51 016 949)
Земельные участки и объекты приобропользования	5201	за 20 17 г.	570 997	(-)	23 761	(4 011)	-	(-)	-	590 747	(-)
	5211	за 20 16 г.	570 325	(-)	3 286	(2 614)	-	(-)	-	570 997	(-)
Здания	5202	за 20 17 г.	41 860 184	(5 757 632)	865 324	(235 648)	14 645	(1 364 480)	(13 716)	42 476 144	(7 107 467)
	5212	за 20 16 г.	35 737 254	(4 519 553)	6 292 189	(169 239)	14 189	(1 252 268)	-	41 860 184	(5 757 632)
	5203	за 20 17 г.	45 449 138	(18 021 523)	3 585 920	(988 905)	226 287	(3 369 520)	(650)	48 045 503	(21 164 756)
Сооружения	5213	за 20 16 г.	40 441 870	(14 784 727)	6 060 273	(1 053 005)	55 132	(3 291 928)	-	45 449 138	(18 021 523)
	5204	за 20 17 г.	100 144 472	(27 135 877)	3 949 804	(258 971)	93 730	(8 553 582)	7 444	103 842 749	(35 595 729)
Машин и оборудование	5214	за 20 16 г.	81 500 988	(18 980 709)	21 298 888	(2 645 608)	281 205	(8 436 373)	(9 796)	100 144 472	(27 135 877)
	5205	за 20 17 г.	45 060	(32 084)	1 081	(3 772)	2 732	(2 871)	-	42 369	(32 223)
Транспортные средства	5215	за 20 16 г.	315 386	(247 686)	956	(271 282)	224 051	(8 449)	-	45 060	(32 084)
	5206	за 20 17 г.	108 183	(69 449)	6 453	(4 125)	953	(10 640)	-	110 511	(79 136)
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	5216	за 20 16 г.	100 168	(58 931)	10 180	(2 165)	1 465	(11 983)	-	108 183	(69 449)
	5207	за 20 17 г.	5 735	(384)	-	(287)	40	(107)	-	5 448	(451)
Прочие основные средства	5217	за 20 16 г.	6 204	(280)	-	(469)	8	(112)	-	5 735	(384)
	5208	за 20 17 г.	-	(-)	395 485	(-)	-	(22 124)	-	395 485	(22 124)
Имущество, полученное по концессии	5218	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г.	6 974 916	13 011 950	(1 440 633)	(9 977 703)	8 568 530
	5250	за 20 16 г.	33 088 157	9 620 001	(1 453 546)	(34 279 696)	6 974 916
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 20 17 г.	1 561 233	4 147 950	(15 493)	(1 144 901)	4 548 789
	5251	за 20 16 г.	984 776	1 777 605	(582 515)	(618 633)	1 561 233
Капитальные вложения на приобретение, сооружение, реконструкцию, модернизацию основных средств	5242	за 20 17 г.	5 413 683	8 864 000	(1 425 140)	(8 832 802)	4 019 741
	5252	за 20 16 г.	32 103 381	7 842 396	(871 031)	(33 661 063)	5 413 683

2.2а. Долгосрочные ремонты и ревизии технического состояния

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				направлено на восстановление основных средств за период	списано на затраты	
Долгосрочные ремонты и ревизии технического состояния- всего	5246	за 20 17 г.	6 000 354	3 434 171	(2 469 986)	6 964 539
	5256	за 20 16 г.	5 607 754	2 501 331	(2 108 731)	6 000 354
в том числе:						
Средний ремонт собственных основных средств	5247	за 20 17 г.	1 619 262	825 853	(578 604)	1 866 511
	5257	за 20 16 г.	964 072	1 128 184	(472 994)	1 619 262
Капитальный ремонт собственных основных средств	5248	за 20 17 г.	4 251 389	2 534 171	(1 843 317)	4 942 243
	5258	за 20 16 г.	4 258 787	1 314 137	(1 321 535)	4 251 389
Долгосрочные ревизии технического состояния основных средств	5249	за 20 17 г.	129 703	74 147	(48 065)	155 785
	5259	за 20 16 г.	384 895	59 010	(314 202)	129 703

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

0710005 с. 7

Наименование показателя	Код	3а 20 17 г.	3а 20 16 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 521 705	1 959 526
в том числе:			
Здания	5261	673 640	395 934
Сооружения	5262	2 487 432	1 097 814
Машины и оборудование	5263	1 360 571	465 778
Инвентарь производственный и хозяйственный и	5265	62	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	33 387	862
в том числе:			
Сооружения	5272	1 330	860
Машины и оборудование	5273	32 046	2
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	5274	11	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 316 354	3 989 286	3 690 356
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 517 109	1 363 623	1 361 989
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	27 460 379	29 566 773	27 128 457
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	81	0	168 758
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 355 455	1 243 426	1 076 538
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	55 036 928	70 568 606	45 077 993

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

0710005 с. 9

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		выбыло (погашено)		Рекласс		начисление процентов, включая доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 17 г.¹	72 539 190	(390 166)	(2 107 893)	(93 890)	10 500	-	(8 847)	73 787 453	(492 903)	
	5311	за 20 16 г.²	72 420 940	(94 970)	(7 120 467)	(137)	(321 295)	(142)	(294 984)	72 539 190	(390 166)	
в том числе:												
акции, паи, доли, долевое участие	5302	за 20 17 г. ¹	71 852 199	(390 166)	(1 868 143)	(93 890)			(8 847)	73 134 930	(492 903)	
долевые инвестиции к долевым ФВ	5312	за 20 16 г. ²	71 724 296	(95 182)	(69 854)	-	-	-	(294 984)	71 852 199	(390 166)	
векселя, облигации и займы	5303	за 20 17 г. ¹	-	-	(10 500)	-	10 500	-	-	194 782	-	
	5313	за 20 16 г. ²	9 653	212	(6 793 870)	(137)	(321 295)	(142)	-	-	-	
депозиты сроком больше 1 года, вклады в простое товарищество, доле срочное право в рамках оказания финансовых услуг	5304	за 20 17 г. ¹	686 991	-	(229 250)	-	-	-	-	457 741	-	
	5314	за 20 16 г. ²	686 991	-	(256 743)	-	-	-	-	686 991	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 17 г.¹	554 626	-	(832 535)	-	(10 500)	-	-	34 627	-	
	5315	за 20 16 г.²	1 213 996	157	(6 960 298)	(1 499)	321 295	142	-	554 626	-	
в том числе:												
векселя, облигации и займы	5307	за 20 17 г. ¹	507 376	-	(819 912)	-	(10 500)	-	-	-	-	
	5317	за 20 16 г. ²	1 213 906	157	(6 592 695)	(1 499)	321 295	142	-	507 376	-	
депозиты сроком от 3 месяцев до 1 года, вклады в простое товарищество, краткосрочное право в рамках оказания финансовых услуг	5308	за 20 17 г. ¹	47 250	-	(12 623)	-	-	-	-	34 627	-	
	5318	за 20 16 г. ²	90	-	(367 603)	-	-	-	-	47 250	-	
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 17 г.¹	73 093 816	(390 166)	(2 940 428)	(93 890)	-	-	(8 847)	73 822 080	(492 903)	
	5310	за 20 16 г.²	73 634 936	(94 813)	(14 080 765)	(1 636)	-	-	(294 984)	73 093 816	(390 166)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы, за исключением приобретенных на строительство, реконструкцию и т.п. - всего	5400	за 20 17 г.	7 287 752	(91 070)	110 697 632	(110 787 338)	-	9 705	x	7 198 046	(81 365)	
	5410	за 20 16 г.	7 268 641	(48 525)	111 343 327	(111 324 216)	15 120	(57 665)	x	7 287 752	(91 070)	
в том числе:												
Топливо	5401	за 20 17 г.	4 271 358	(886)	103 455 818	(103 613 755)	-	513	59 828	4 173 249	(373)	
	5411	за 20 16 г.	4 740 499	(630)	104 149 883	(104 646 192)	-	(256)	27 168	4 271 358	(886)	
Сырье и материалы (кроме топлива)	5402	за 20 17 г.	3 016 394	(90 184)	5 248 723	(5 240 320)	-	9 192	-	3 024 797	(80 992)	
	5412	за 20 16 г.	2 442 893	(47 895)	7 093 510	(5 677 474)	15 120	(57 409)	(842 535)	3 016 394	(90 184)	
Товары для перепродажи	5405	за 20 17 г.	-	(-)	1 993 091	(1 933 263)	-	-	(59 828)	-	(-)	
	5415	за 20 16 г.	85 249	(-)	99 934	(1 000 550)	-	-	815 367	-	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	29 330
В том числе:				
<i>сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5446	-	-	29 330

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

07:10005 с. 12

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятых процентов, штрафов и иные начисления		списание на финансовый результат	изменения резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 17 г.	42 407 470	(3 236 606)	39 764 579	4 208	(36 226 663)	(-)	(708 416)	(1 448 738)	44 500 856	(3 945 022)		
	5521	за 20 16 г.	16 076 719	(2 777 877)	40 380 608	420 988	(14 299 289)	(-)	(458 729)	(171 556)	42 407 470	(3 236 606)		
	5502	за 20 17 г.	40 170 601	(2 117 708)	39 098 242	-	(35 310 223)	(-)	(1 068 147)	(1 121 971)	42 836 649	(3 205 855)		
	5522	за 20 16 г.	14 297 144	(2 050 805)	39 412 222	-	(13 399 500)	(-)	(66 903)	(139 265)	40 170 601	(2 117 708)		
	5504	за 20 17 г.	42 238	(-)	11 664	-	(25 584)	(-)	(-)	(-)	28 318	(-)		
	5524	за 20 16 г.	51 677	(-)	-	-	(9 401)	(-)	(-)	(38)	42 238	(-)		
	5505	за 20 17 г.	11 600	(-)	-	-	(5 528)	(-)	(-)	(3)	6 069	(-)		
	5525	за 20 16 г.	10 928	(-)	-	-	(4 744)	(-)	(-)	(6 184)	11 600	(-)		
	5506	за 20 17 г.	2 183 031	(1 118 898)	654 673	4 208	(885 328)	(-)	379 731	(326 764)	1 629 820	(739 167)		
	5526	за 20 16 г.	1 716 970	(727 072)	956 786	420 988	(885 644)	(-)	(391 826)	(26 069)	2 183 031	(1 118 898)		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г.	69 338 996	(21 295 602)	53 168 829	347 306	(50 754 579)	(105 342)	(4 226 798)	1 448 738	73 443 948	(25 522 400)		
	5530	за 20 16 г.	67 640 650	(14 752 684)	49 538 030	568 541	(48 569 574)	(10 207)	(6 542 918)	171 556	69 338 996	(21 295 602)		
	5511	за 20 17 г.	52 196 402	(14 620 927)	47 637 159	-	(40 291 611)	(103 524)	(4 679 182)	1 121 971	60 560 397	(19 300 109)		
	5531	за 20 16 г.	54 156 965	(12 583 517)	41 477 759	-	(43 572 366)	(5 221)	(2 037 410)	139 265	52 196 402	(14 620 927)		
	5512	за 20 17 г.	3 598 532	(2 034 235)	120	-	(2 695 786)	(-)	1 134 475	-	902 866	(899 760)		
	5532	за 20 16 г.	2 130 743	(-)	1 716 492	-	(248 703)	(-)	(2 034 235)	-	3 598 532	(2 034 235)		
	5513	за 20 17 г.	1 252 514	(206 942)	1 975 669	-	(965 207)	(-)	63 055	(-)	2 262 976	(143 887)		
	5533	за 20 16 г.	1 715 892	(199 899)	857 159	-	(1 320 575)	(-)	(7 043)	38	1 252 514	(206 942)		
	5514	за 20 17 г.	22 172	(-)	12 773	-	(21 007)	(-)	(-)	3	13 941	(-)		
	5534	за 20 16 г.	26 307	(-)	11 374	-	(21 693)	(-)	(-)	6 184	22 172	(-)		
	5515	за 20 17 г.	12 269 376	(4 433 498)	347 306	347 306	(6 780 968)	(1 818)	(745 146)	326 764	9 703 768	(5 178 644)		
	5535	за 20 16 г.	9 610 743	(1 969 268)	5 475 246	568 541	(3 406 237)	(4 986)	(2 464 230)	26 069	12 269 376	(4 433 498)		
	5500	за 20 17 г.	111 746 466	(24 532 208)	92 933 408	351 514	(86 981 242)	(105 342)	(4 935 214)	x	117 944 804	(24 467 422)		
Итого	5520	за 20 16 г.	83 717 369	(17 530 561)	89 918 638	989 529	(62 868 863)	(10 207)	(7 001 647)	x	111 746 466	(24 532 208)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴		На 31 декабря 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 15 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	47 138 868	22 948 256	40 275 356	19 676 259	35 973 348	18 442 787
в том числе:							
с покупателями и заказчиками	5541	37 662 568	19 352 096	30 391 092	14 360 585	27 300 996	12 666 675
по векселям покупателей	5542	899 760	-	881 011	-	1 018 262	1 018 262
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	5543	536 522	392 652	694 060	487 118	934 471	734 571
авансы выданные по договорам страхования	5544	102	102	15 255	15 255	12 096	12 096
прочая дебиторская задолженность	5545	8 039 916	3 203 406	8 293 938	4 813 301	6 707 523	4 011 183

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдвиге)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные поступления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего									
5551	за 20 17 г.	3 979 841	2 475 627	-	897 601	-	62 519	5 495 348	
5571	за 20 16 г.	5 780 707	68 475	128 731	1 676 966	-	321 106	3 979 841	
в том числе:									
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5552	за 20 17 г.	8 549	2 020 937	-	2 213	6 336	2 020 937	
с поставщиками и подрядчиками, связанными с капитальными вложениями	5572	за 20 16 г.	22 727	2 553	2 077	-	14 654	8 549	
с поставщиками и подрядчиками, связанными с капитальными вложениями	5553	за 20 17 г.	75 289	46 554	-	10 972	43 229	67 642	
прочая кредиторская задолженность	5573	за 20 16 г.	61 984	25 015	9 380	-	2 360	75 289	
5556	за 20 17 г.	3 896 003	408 136	-	884 416	-	12 954	3 406 769	
5576	за 20 16 г.	5 695 986	40 907	128 731	1 665 529	-	304 092	3 896 003	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г.	33 199 720	21 654 398	72 069	29 282 431	62 519	25 706 275	
5580	за 20 16 г.	25 144 816	29 083 669	883 579	22 233 450	-	321 106	33 199 720	
в том числе:									
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5561	за 20 17 г.	20 877 767	12 161 295	52 826	18 542 402	6 336	14 555 822	
с поставщиками и подрядчиками, связанными с капитальными вложениями	5581	за 20 16 г.	13 600 686	19 305 628	105	12 043 306	14 654	20 877 767	
с поставщиками и подрядчиками, связанными с капитальными вложениями	5562	за 20 17 г.	4 371 553	3 193 088	-	3 592 119	43 229	4 015 751	
по авансам полученным	5582	за 20 16 г.	3 475 857	3 932 196	-	3 038 860	2 360	4 371 553	
5564	за 20 17 г.	985 693	689 652	-	560 096	-	12 612	1 127 861	
5584	за 20 16 г.	1 028 891	664 754	-	782 550	-	74 588	985 693	
5565	за 20 17 г.	625 273	669 206	-	625 127	-	-	669 352	
5565	за 20 16 г.	565 263	625 018	-	565 008	-	-	625 273	
задолженность перед персоналом организации	5566	за 20 17 г.	293 992	313 567	-	320 768	-	286 791	
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5586	за 20 16 г.	280 710	293 160	-	279 878	-	293 992	
задолженность по налогам и сборам	5567	за 20 17 г.	3 435 013	2 928 134	25	3 259 088	-	3 102 074	
5587	за 20 16 г.	2 516 217	2 994 283	(5)	2 075 482	-	-	3 435 013	
прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 17 г.	2 610 429	1 701 456	19 218	2 382 821	342	1 948 624	
5588	за 20 16 г.	3 677 192	1 268 630	863 479	3 448 366	-	229 484	2 610 429	
5550	за 20 17 г.	37 179 561	24 130 025	72 069	30 160 032	-	x	31 201 623	
5570	за 20 16 г.	30 925 523	29 152 144	1 012 310	23 910 416	-	x	37 179 561	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 2017 г.	31 декабря г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Всего	5590	7 912 548		10 977 429	7 684 388
в том числе:					
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5591	5 402 594		7 221 648	5 214 080
с поставщиками и подрядчиками, связанные с капитальными вложениями	5592	1 118 421		1 379 376	1 707 547
по авансам полученным	5594	547 289		384 993	292 686
прочая кредиторская задолженность	5595	844 244		1 991 412	470 075

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 17 г.	3а 20 16 г.
Материальные затраты	5610	131 768 437	130 304 010
Расходы на оплату труда	5620	15 441 649	14 076 578
Отчисления на социальные нужды	5630	4 364 118	4 055 984
Амортизация	5640	13 886 856	13 635 222
Прочие затраты	5650	29 436 969	28 397 584
Итого по элементам	5660	194 898 029	190 469 378
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	194 898 029	190 469 378

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано за период		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	5700	2 545 963	5 144 485	(3 311 412)	(349 200)	4 029 836	
в том числе:							
на оплату отпусков	5701	524 225	1 665 017	(1 626 809)	(-)	562 433	
на выплату вознаграждения по итогам работы	5702	1 006 071	2 504 258	(923 686)	(84 962)	2 501 681	
по судебным разбирательствам	5703	419 954	961 374	(206 990)	(210 467)	963 871	
по налоговым спорам	5704	293 617	-	(293 073)	(544)	-	
по природоохранным мероприятиям	5705	5 594	1 179	(4 401)	(1 193)	1 179	
по выплате премии за ввод объекта в эксплуатацию	5706	-	10 308	(7 926)	(2 382)	-	
при формировании стоимости основных средств	5708	296 502	2 349	(248 527)	(49 652)	672	

8. Обеспечения обязательств

0710005 с. 17

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Полученные - всего	5800	1 827 116	3 066 951	6 160 776
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные (за искл. ФИСС)	5801	1 827 116	3 066 951	6 157 941
Выданные - всего	5810	52 351 576	61 910 915	56 657 164
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей выданные (за искл. ФИСС)	5811	52 351 576	61 910 915	56 660 234

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.		За 20 16 г.	
		получено за год	На начало года	получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 382		68 439	
в том числе					
на текущие расходы	5901	1 382		247	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		68 192	
Бюджетные кредиты - всего	5910				
	5920				
в том числе:					
(наименование цели)					
и т.д.					

И.О. Генерального директора ПАО «Т Плюс»

« 30 » МАРТА 20 18 г.

Паслер Д.В.

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД
ПАО «Т Плюс»**

Оглавление

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	39
1.1.	Филиалы и Представительства Общества	40
1.2.	Информация об исполнительных и контрольных органах	40
2.	СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	42
2.1.	Внеоборотные нематериальные активы	42
2.2.	Основные средства и вложения во внеоборотные материальные активы	44
2.3.	Расходы на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы ..	46
2.4.	Запасы	47
2.5.	Доходы и расходы будущих периодов	49
2.6.	Незавершенное производство	50
2.7.	Финансовые вложения	50
2.8.	Эквиваленты денежных средств	51
2.9.	Займы и кредиты	51
2.10.	Оценочные обязательства	52
2.11.	Отложенные налоги	52
2.12.	Выручка, прочие доходы	52
2.13.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	53
2.14.	Учет расчетов с дебиторами, резерв по сомнительным долгам	54
2.15.	Связанные стороны	55
2.16.	Информация по сегментам	55
3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2017 ГОДУ	55
4.	ИЗМЕНЕНИЯ В ПОРЯДКЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	56
5.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД	56
5.1.	Нематериальные активы и результаты исследований и разработок («НИОК и ТР»)	56
5.2.	Основные средства	56
5.3.	Прочие внеоборотные активы	59
5.3.1.	Авансы, выданные в связи с инвестиционной деятельностью Общества	59
5.3.2.	Материально-производственные запасы, приобретенные для осуществления инвестиционной деятельности	60
5.3.3.	Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности	60
5.3.4.	Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	61
5.3.5.	Долгосрочные ревизии и ремонты арендованных и бесхозных ОС	61
5.4.	Запасы	61
5.5.	Финансовые вложения	61
5.5.1.	Структура долевых финансовых вложений	61
5.5.2.	Структура долговых финансовых вложений: облигации, векселя	62
5.5.3.	Структура долговых финансовых вложений: займы выданные	63
5.5.4.	Дополнительная информация об оценке финансовых вложений	63
5.5.5.	Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях (за исключением признаваемых эквивалентами денежных средств	63
5.6.	Денежные средства и их эквиваленты	64
5.6.1.	Структура денежных средств	64
5.6.2.	Денежные средства и их эквиваленты, ограниченные к использованию	64
5.6.3.	Информация о дополнительных денежных средствах, доступных к привлечению	64
5.7.	Государственная помощь	64
5.8.	Дебиторская задолженность	64
5.8.1.	Дополнительная информация по прочей дебиторской задолженности	65
5.8.2.	Просроченная задолженность и резерв по сомнительным долгам	65
5.9.	Кредиторская задолженность	65
5.9.1.	Информация по кредиторам, за исключением заимствования	66

5.9.2.	Информация по заемным средствам	66
5.9.3.	Обеспечение обязательств	71
5.9.4.	Информация о возможных дополнительных заемных средствах	73
5.10.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	74
5.10.1.	Управление рисками	74
5.10.2.	Отраслевые риски	75
5.10.3.	Страновые и региональные риски	76
5.10.4.	Финансовые риски	77
5.10.5.	Правовые риски	78
5.10.6.	Риск потери деловой репутации	80
5.10.7.	Стратегический риск	80
5.10.8.	Раскрытие информации о кредитном риске и риске ликвидности	81
5.11.	Отложенные налоги	82
5.12.	Выручка и прочие доходы	83
5.12.1	Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности	83
5.12.2	Информация о прочих доходах	83
5.12.3	Информация о выручке, полученной неденежными средствами	83
5.13.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	84
5.13.1	Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности	84
5.13.2	Информация о прочих расходах	85
5.13.3	Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности	85
5.14.	Прибыль на акцию	86
5.15.	Информация по сегментам	86
5.15.1.	Основа выделения сегментов	87
5.15.2.	Показатели отчетных сегментов	87
5.15.3.	Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации	90
5.16.	Информация о связанных сторонах	90
5.17.	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения	95
5.17.1.	Оценочные обязательства	95
5.17.2.	Условные обязательства	95
5.17.3.	Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций	96
5.17.4.	Условные активы	96
5.17.5.	Обеспечения, полученные Обществом	96
5.17.6.	События после отчетной даты	97

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Т Плюс» (далее «Общество») учреждено по решению учредительного собрания акционеров от 18.07.2005г.

До июня 2015г. Общество именовалось Открытое акционерное общество «Волжская территориальная генерирующая компания» (ОАО «Волжская ТГК»). По решению общего собрания акционеров от 29 мая 2015 г. ОАО «Волжская ТГК» переименовано в Публичное акционерное общество «Т Плюс».

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами на русском языке – Публичное акционерное общество «Т Плюс», на английском языке – Public Joint Stock Company «Т Plus».

Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами на русском языке – ПАО «Т Плюс», на английском языке - PJSC «Т Plus».

Дата и номер государственной регистрации – 01.08.2005 г., ОГРН 1056315070350, свидетельство 63 №001658830.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Московская область, Красногорский район.

Юридический адрес Общества: 143421 Московская область, Красногорский район, автодорога "Балтия", территория 26 км бизнес-центр "Рига-Ленд", строение 3, офис 506.

Основными видами деятельности Общества являются: производство, покупка, поставка (продажа) электрической и тепловой энергии (мощности) и теплоносителя.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2017 г. составила 26 408 человек (за 2016 год – 26 472 человека).

Годовым общим собранием акционеров Общества от 30.06.2017 г. (Протокол от 04.07.2017 №2017-1г) утверждены:

- Годовой отчет Общества за 2016 г.
- годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2016 г., в том числе отчет о финансовых результатах,
- распределение прибыли по итогам 2016 г. финансового года в сумме 323 057 тыс. руб.:
 - резервный фонд - 16 153 тыс. руб.
 - нераспределенная прибыль - 306 904 тыс. руб.

Принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2016 финансового года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов.

Аудитором Общества является ООО «Эрнст энд Янг» (ОГРН 1027739707203), которое является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» и включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

1.1. Филиалы и Представительства Общества

В состав Общества в 2017 году входили следующие филиалы:

№	Наименование	Местонахождение
1	Филиал «Владимирский»	600016, г. Владимир, ул. Большая Нижегородская, 108
2	Филиал «Кировский»	610044, г. Киров, ул. Луганская, 51
3	Филиал «Коми»	167000, г. Сыктывкар, Сысольское ш., 9
4	Филиал «Марий Эл и Чувашии»	428022, г. Чебоксары, Марпосадское ш., д. 4
5	Филиал «Мордовский»	430006, г. Саранск, Александровское шоссе, 13
6	Филиал «Нижегородский»	603005, г. Нижний Новгород, ул. Алексеевская, д. 10/16
7	Филиал «Оренбургский»	460024, г. Оренбург, ул. Аксакова, 3
8	Филиал «Пермский»	614990, г. Пермь, Комсомольский пр., 48
9	Филиал «Самарский»	443100, г. Самара, ул. Маяковского, 15
10	Филиал «Самарский УКК»	443080, г. Самара, ул. Санфириковой, 93А
11	Филиал «Саратовский»	410028, г. Саратов, ул. Чернышевского, 118 «А»
12	Филиал «Свердловский»	620075, г. Екатеринбург, пр. Ленина, 38
13	Филиал «Удмуртский»	426051, г. Ижевск, проезд им. Дерябина, 7
14	Филиал «Ульяновский»	432042, г. Ульяновск, ул. Промышленная, 5
15	Филиал «Инженерно-технический центр Свердловской области»	620075, г. Екатеринбург, ул. Красноармейская, 4«б»
16	Екатеринбургский филиал по реализации приоритетных инвестиционных проектов	620075, г. Екатеринбург, пр. Ленина, 38
17	Оренбургский филиал по реализации приоритетных инвестиционных проектов	460019, г. Оренбург, ул. Энергетиков, 1

Общество не имеет представительств.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

В состав Совета директоров Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров Общества от 30 июня 2017 г. (Протокол №2017-1г от 04.07.2017 г.) по состоянию на 31 декабря 2017 г. входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Бевсарт Дирк Ахил Марк / Beeuwsaert Dirk Achiel Marc	Бевсарт Менеджмент CV (Beeuwsaert Management CV), Менеджер
2	Вайнзихер Борис Феликсович	ПАО «Т Плюс», Генеральный директор
3	Жужома Михаил Юрьевич	ООО «Консалтинговая компания «Эгида», Заместитель генерального директора
4	Майданник Игорь Владимирович	-
5	Матвеева Ирина Аркадьевна	ЗАО «Группа компаний РЕНОВА», Финансовый директор
6	Москов Алексей Валерьевич	ООО «РЕНОВА МЕНЕДЖМЕНТ», Генеральный директор
7	О'Брайен Питер Ллойд / O'Brien Peter Lloyd	Инвестор
8	Ольховик Евгений Николаевич	ЗАО «Группа компаний РЕНОВА», Управляющий директор
9	Паслер Денис Владимирович	Председатель Правления ПАО «Т Плюс»

№	Ф.И.О.	Должность
10	Полиенко Владимир Игоревич	ЗАО «Группа компаний РЕНОВА», Заместитель управляющего директора
11	Роджер Гари Уиллс	Независимый инвестор

Исполнительными органами Общества согласно Уставу Общества являются:

- коллегиальный исполнительный орган - Правление;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Советом директоров Общества от 17 декабря 2014 г. (протокол №13/223 от 18.12.2014 г.) Генеральным директором Общества избран Вайнзихер Борис Феликсович.

Советом директоров Общества от 10 марта 2017 г. (протокол №33 от 10.03.2017 г.) исполняющим обязанности Генерального директора назначен Паслер Денис Владимирович.

Состав Правления избран Советом директоров и на 31 декабря 2017 г. включает следующих лиц:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Паслер Денис Владимирович	ПАО «Т Плюс», Председатель Правления
2	Александров Кирилл Игоревич	ПАО «Т Плюс», Заместитель генерального директора по корпоративному управлению
3	Вагнер Андрей Александрович	ПАО «Т Плюс», Первый заместитель генерального директора
4	Вайнзихер Борис Феликсович	ПАО «Т Плюс», Генеральный директор
5	Лыков Кирилл Александрович	ПАО «Т Плюс», Заместитель генерального директора по экономике и финансам
6	Нижанковский Роман Валентинович	ПАО «Т Плюс», Заместитель Генерального директора - Исполнительный директор
7	Чернявская Юлия Борисовна	ПАО «Т Плюс», Заместитель Генерального директора - управляющий директор БЕ «Сбыт»

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Власкова Анна Валериевна	ПАО «Т Плюс», Руководитель департамента корпоративной отчетности
2	Горностаев Максим Николаевич	ПАО «Т Плюс», Заместитель директора по безопасности режиму - Руководитель департамента режима, антитеррористической защиты и информационно-аналитической работы
3	Передельский Эдуард Романович	ООО «Консалтинговая Компания «ЭГИДА», Главный методолог по аудиту
4	Чернуха Анастасия Витальевна	ПАО «Т Плюс», Начальник отдела внешней отчетности
5	Шабаева Людмила Венеровна	ПАО «Т Плюс», ведущий аудитор Департамента внутреннего аудита и риск-менеджмента

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.;
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Положением по корпоративной учетной политике, действующей в 2017г., утвержденной приказом от 30.12.2016 № 336, в т. ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено правил и по которым Обществом разработаны соответствующие способы, исходя из Международных стандартов финансовой отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в Обществе признается сумма:

- отношение которой к итогу регламентированной статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 10%;
- отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 1 %.

При этом под регламентированной статьей бухгалтерской отчетности понимается:

- статьи форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- итоговая сумма по разделу Пояснений (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за исключением тех статей, раскрытие которых производится в соответствии с утвержденным форматом.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Внеоборотные нематериальные активы

Внеоборотный нематериальный актив («ВНА») - идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий материально-вещественной формы, используемый в производстве продукции, при выполнении работ и услуг, либо для управленческих нужд Общества в течение длительного срока (продолжительностью свыше 12 месяцев). Общество ожидает поступления экономических выгод от использования (применения) ВНА.

Будущие экономические выгоды, проистекающие от нематериального внеоборотного актива, могут включать выручку от продажи товаров или услуг, экономию затрат или другие выгоды, являющиеся результатом использования актива организацией.

Исключительное право применяется Обществом в качестве критерия признания нематериального актива только в тех случаях, когда без такого права Общество не может извлекать экономические выгоды от использования этого актива.

В составе внеоборотных нематериальных активов Общество учитывает:

- вложения в нематериальные внеоборотные активы;

- нематериальные активы («НМА») в соответствии с критериями признания их согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;
- прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы – внеоборотные нематериальные активы, контролируемые Обществом способом отличным от наличия надлежаще оформленных документов, подтверждающих наличие актива и исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности. Учет ВНА Общество ведет обособленно на счетах учета НМА.

К прочим внеоборотным активам, не имеющим материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, Общество относит неисключительные права на пользование результатами интеллектуальной деятельности, лицензии (сублицензии), декларации (разрешения) на эксплуатацию опасных производственных объектов, паспорта безопасности, разрешения на выбросы в окружающую среду и т.п.

При отсутствии в федеральных стандартах бухгалтерского учета определения момента начала признания затрат, формирующих стоимость актива (НМА/ВНА), Общество, применяя МСФО¹, понесенные расходы на получение новых знаний, поиск, оценку и окончательный отбор устройств, продуктов, процессов, систем или услуг, на формулирование, проектирование, оценку и окончательный отбор возможных альтернатив новым устройствам, продуктам, процессам, системам или услугам признает в момент их осуществления (т.е. не включает в стоимость актива)².

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость таких активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость таких активов стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Проверка нематериальных активов на наличие признаков обесценения проводится Обществом ежегодно. Проверка прочих нематериальных внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, на обесценение не проводится.

При отсутствии активного рынка нематериальных активов Общество не переоценивает объекты НМА.

Амортизация внеоборотных нематериальных активов производится линейным способом исходя из срока их полезного использования. При этом срок полезного использования определяется, исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

¹ МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»

² ПЗ-8/201 О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства (Минфин РФ, Обобщение практики применения законодательства)

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (в годах)
Программное обеспечение	от 5 до 10 лет
Ноу-хау	Не более 10 лет
Товарный знак	5 лет
Прочие (в т. ч. патенты)	Не более 5 лет

Способ определения амортизации и срок полезного использования ВНА подлежат ежегодной проверке на предмет необходимости их уточнения. В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации внеоборотных нематериальных активов.

Если право пользования (применения) (лицензия, разрешение и т.п.) является бессрочным или юридически срок невозможно определить из условий договоров или других документов (напр., бессрочная лицензия или разрешение), то такой объект ВНА амортизируется Обществом в течение предполагаемого срока получения Обществом экономических выгод, но не более 5 лет.

К объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, не относятся объекты, для которых:

- срок полезного использования не превышает 12 месяцев;
- стоимость менее 40 000 рублей.

Стоимость таких объектов включается в расходы текущего периода.

2.2. Основные средства и вложения во внеоборотные материальные активы

В составе материальных внеоборотных активов учитываются:

- вложения во внеоборотные материальные активы;
- основные средства («ОС»);
- доходные вложения в материальные ценности.

Вложениями во внеоборотные материальные активы Общество признает инвестиции (приобретение, строительство, реконструкция, техническое перевооружение и модернизация), произведенные в объекты (собственные и арендованные), которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков и объектов природопользования.

Инвестиционными активами Общество признает объекты основных средств (здания, сооружения, земельные участки), НМА и иные внеоборотные активы, требующие на свое создание (строительство, реконструкцию) и подготовку к предполагаемому использованию (при приобретении) длительного времени (более 6 месяцев) и существенных вложений (более 500 000 рублей).

При строительстве (реконструкции) инвентарная стоимость объектов основных средств складывается из затрат, включенных в проектно-сметную документацию: на проектно-изыскательские работы, авторский надзор³, на строительные-монтажные работы⁴, на материалы, на приобретение оборудования, требующего монтажа (в т. ч. предназначенного для постоянного запаса) и не требующего монтажа, инструмента и инвентаря, а также прочих капитальных затрат.

Расходы на индивидуальное опробование отдельных видов оборудования, произведенные для проверки качества монтажа, т.е. выполненные без нагрузки на холостом

³ А также проведение экспертизы предпроектной и проектной документации, подготовка тендерной документации

⁴ Включая затраты на материалы, если подрядчик ведет строительство из своих материалов

ходу, включаются в стоимость строительно-монтажных работ и материалов, учитываемых в составе капитальных вложений.

Расходы на комплексное опробование оборудования и энергообъекта в течение 72 часов, включая расходы на оплату услуг/ работ подрядчиков, материальные затраты и заработную плату с отчислениями на социальное страхование эксплуатационного персонала, произведенные до ввода энергообъекта в эксплуатацию, включаются в стоимость строящегося (реконструируемого) объекта.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, подлежащих передаче (переданных) Обществом. Эта стоимость определяется как цена недавних продаж Обществом аналогичных активов за денежные средства не связанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене передаваемых активов. При невозможности установить стоимость активов, подлежащих передаче (переданных) Обществом, стоимость полученных основных средств определяется исходя из цены недавних покупок Обществом аналогичных основных средств за денежные средства у не связанных сторон в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене полученных основных средств.

Разница между определенной вышеуказанным способом первоначальной стоимостью и балансовой стоимостью подлежащих передаче (переданных) активов относится на финансовые результаты Общества. При этом если результат от сделки является положительным (прибылью), Общество признает первоначальной стоимостью полученных основных средств балансовую стоимость (остаточную, себестоимость) передаваемых активов. В этом случае финансовый результат от сделки не формируется (равен нулю).

Аналогичным образом Общество поступает в том случае, если сделка осуществляется между обществами, находящимися под общим контролем.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, который может состоять из нескольких сочлененных частей. Если сроки использования таких частей отличаются более чем на 20% от срока использования основной части объекта, то каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект.

Активы, в отношении которых выполняются условия, указанные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», но которые не существенны для оценки финансового положения Общества, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Несущественными признаются активы, первоначальная стоимость которых не превышает 40 000 рублей. Данная оценка не применяется к земельным участкам и объектам природопользования⁵.

Общество проводит переоценку основных средств. Переоценке подлежат ранее переоцененные объекты основных средств, а также другие объекты основных средств, затраты на которые учитываются непосредственно в себестоимости производства, передачи и сбыта тепловой энергии и теплоносителя, холодной воды по договорам теплоснабжения и горячего водоснабжения (кроме объектов котлотурбинных цехов).

Переоценка данных групп объектов проводится периодически, не чаще одного раза в год и не реже одного раза в 10 лет, на основании соответствующего распорядительного документа Общества.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

⁵ Как к неамортизируемым объектам

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Объекты ОС, принятые на баланс	Срок полезного использования, в месяцах
Здания	61-361
Сооружения	37-361
Машины и оборудование	13-361
Транспортные средства	37-348
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	25-241
Прочие основные средства	37-361

Не подлежат амортизации объекты ОС:

- земельные участки и объекты природопользования;
- объекты жилищного фонда и объекты внешнего благоустройства, приобретенные до 2006г.;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.3. Расходы на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы

Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы («НИОК и ТР») Общества осуществляют в соответствии с нормами ПБУ 17/02, ПБУ 14/2007, а также другими нормативными документами по бухгалтерскому учету и главой 38 ГК РФ.

Расходы на НИОК и ТР, которые не дали положительного результата (т. е. Общество не предполагает дальнейшее использование их результатов), в бухгалтерском учете признаются прочими расходами и списываются единовременно в том отчетном периоде, в котором работы завершены.

Если Общество предполагает дальнейшее использование результатов НИОК и ТР в течение длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла (пп.3 г,ж ПБУ 14/2007), то:

- при регистрации результатов НИОК и ТР в установленном законодательством порядке расходы на них учитываются в составе НМА с момента документального подтверждения прав;
- в противном случае расходы на НИОК и ТР учитываются в составе прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы (ВНА), с момента документального подтверждения начала использования результатов (см. раздел 2.1 настоящих Пояснений).

Если Общество предполагает использовать результаты НИОК и ТР не более 12 месяцев, расходы на НИОК и ТР по завершении работы в целом списываются единовременно в том отчетном периоде, в котором начато фактическое применение (использование) результатов НИОК и ТР

Расходы на НИОК и ТР, принятые к учету в составе ВНА, подлежат списанию (амортизации) линейным способом - равномерно в течение срока, установленного специальной Комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества, но не более 5 лет и срока деятельности Общества. В бухгалтерском балансе указанные расходы отражаются в детализации к строке «Прочие внеоборотные активы».

Расходы на НИОК и ТР, зарегистрированные в установленном порядке и учитываемые в составе НМА, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Результаты исследований и разработок».

2.4. Запасы

В составе запасов Общество учитывает:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг)
- готовую продукцию, предназначенную для продажи в ходе обычной деятельности организации (конечный результат производственного цикла, изделия, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям их продажи или иным требованиям);
- товары, приобретенные или полученные от других юридических или физических лиц, и предназначенные для перепродажи в ходе обычной деятельности;
- продукция, не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, полуфабрикаты собственного производства, а также изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку;
- понесенные затраты на оказание услуг (выполнение работ), в отношении которых организация еще не признала соответствующую выручку;
- объекты интеллектуальной собственности, которые приобретаются или создаются для целей продажи;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные для перепродажи, или строящиеся для целей продажи в ходе обычной деятельности организации.

В качестве запасов не признаются:

- сырье, материалы, готовая продукция или незавершенное производство, предназначенные для создания⁶ внеоборотных активов. Учет указанных активов Общество осуществляет обособленно на субсчетах счетов бухгалтерского учета, на которых учитываются запасы;
- финансовые вложения организации, включая предназначенные для перепродажи;
- материальные ценности⁷, находящиеся у Общества на ответственном хранении, в процессе переработки в качестве давальческого сырья, на основании договора комиссии, в процессе транспортировки и т.п.

Аналитический учет запасов ведется таким образом, чтобы обеспечить выделение в учете и отчетности остатков, предназначенных для операционной и инвестиционной⁸ деятельности.

Если в отношении активов, изначально признанных в качестве запасов изменяется назначение⁹, то Общество переводит данные активы из состава запасов в соответствующую категорию активов. И наоборот, если в отношении активов (напр., материалов) изначально приобретенных в целях создания внеоборотных активов, было принято решение об их использовании в производстве, то указанные активы переводятся в категорию запасов.

При признании в качестве актива запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, производство, переработку и обеспечение текущего местонахождения и состояния запасов (далее — себестоимость). При этом затраты по погрузке и

⁶ Под созданием таких активов, как основные средства, Общество понимает строительство, реконструкцию, модернизацию и техническое перевооружение

⁷ Указанные материальные ценности Общество учитывает на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной договором

⁸ Капитального строительства, реконструкции, модернизации

⁹ Например, материалы, ранее предназначавшиеся для перепродажи, становятся предназначенными для создания внеоборотных активов

транспортировке материалов от центрального склада до других складов Общества признаются расходами, связанными с внутренним перемещением запасов.

Себестоимость запасов, остающихся от выбытия или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, реконструкции и модернизации объектов основных средств и других активов, определяется как наименьшая величина из:

- текущей рыночной стоимости полученных запасов;
- суммы балансовой стоимости списываемых активов, затрат на их выбытие и затрат на извлечение запасов¹⁰.

Общество отражает учет приобретения запасов с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;

При приобретении за плату Общество признает фактической учетную цену, которая складывается из:

- планируемой к уплате поставщику суммы в соответствии с заключенным договором;
- планируемых к уплате сумм по заготовке, доставке, доведению до состояния, пригодного к использованию и т.п. – в соответствии с заключенными договорами.

Разница между фактическими затратами (себестоимостью) и учетной ценой составляет отклонение.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей величине из:

- себестоимости (т.е. суммы фактических затрат на их приобретение, производство, переработку и обеспечение текущего местонахождения и состояния запасов)
- предполагаемой цены, по которой запасы могут быть проданы, за вычетом затрат необходимых для завершения производства и переработки запасов, подготовки их к продаже и осуществления продажи (далее — чистая стоимость продажи).

Отчетной датой в целях определения текущей оценки запасов Общество признает дату составления годовой отчетности.

В случае если текущая оценка запасов превышает их чистую стоимость продажи, запасы уцениваются до чистой стоимости продажи. Снижение чистой стоимости продаж запасов происходит в случае их морального устаревания, потери ими своих первоначальных свойств, снижения их текущей рыночной стоимости (продажной цены) и т.п.

В следующих отчетных периодах сумма ранее признанной уценки запасов может быть восстановлена при увеличении их чистой стоимости продаж, когда обстоятельства, послужившие основанием для уценки, перестают существовать. Восстановленная сумма не может превышать первоначальную сумму уценки.

Разница между себестоимостью и чистой стоимостью продаж отражается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» в целях контроля. Т.е. изменение текущей оценки запасов производится путем создания (восстановления) резерва под снижение стоимости запасов.

Запасы Общества представляют собой множество взаимозаменяемых (подобных) единиц, оценка которых в целях списания на расходы при отпуске в производство, при продаже или ином выбытии производится по средней стоимости в скользящей оценке. Поскольку Общество имеет сложную структуру, оценка производится по каждому операционному сегменту.

Общество признает в составе расходов по обычным видам деятельности:

- расходы по уценке запасов до их чистой стоимости продажи;

¹⁰ За исключением затрат, осуществляемых во исполнение признанных ранее оценочных обязательств

- потери запасов в процессе транспортировки, хранения и производства (переработки).

Восстановление ранее признанной уценки запасов до их чистой стоимости продажи уменьшает сумму расходов по обычным видам деятельности в том периоде, в котором это восстановление произошло.

В связи с особенностями функционирования оптового рынка электроэнергии и мощности («ОРЭМ») и нормативными актами по порядку расчета тарифов на тепловую энергию (мощность), Общество не учитывает электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), приобретенные для последующей реализации (перепродажи) потребителям, на счете 41 «Товары», а списывает непосредственно в дебет субсчетов первичного вида затрат счета 20 по прямой принадлежности.

Специальная оснастка и специальная одежда («СпО»), независимо от их стоимости, до передачи в эксплуатацию учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете «Специальная одежда и специальная оснастка на складе» к счету 10 «Материалы» и включаются (списываются) в расходы на капитальные вложения¹¹ или в себестоимость продукции (работ, услуг) одновременно при передаче в эксплуатацию.

Одновременно вышеуказанные объекты принимаются к учету по дебету забалансового счета «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Учет объектов специальной оснастки и специальной одежды сроком эксплуатации менее 2-х месяцев (не зависимо от стоимости) на забалансовом счете не ведется.

2.5. Доходы и расходы будущих периодов

В соответствии с положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными актами, методическими указаниями по вопросам бухгалтерского учета, а также единым подходом к Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общество отражает в качестве доходов будущих периодов:

- целевое финансирование расходов (текущих и капитальных) – в момент принятия к учету внеоборотных активов, материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера – с последующим отнесением на финансовые результаты как доходы или прочие доходы отчетного периода;
- рыночную стоимость безвозмездно поступившего объекта основных средств и НМА – на момент принятия к учету (в составе внеоборотных активов) – с последующим отнесением на финансовые результаты как прочие доходы через амортизацию;
- Стоимость запасов, денежных средств, финансовых вложений, полученных безвозмездно, Общество признает в составе доходов или прочих доходов в момент принятия к учету.

Периодические долговременные (через временные интервалы свыше 12 месяцев) плановые существенные затраты, связанные с восстановлением (посредством проведения среднего и капитального ремонтов) или техническим освидетельствованием¹² (на предмет возможности дальнейшей эксплуатации) объектов основных средств Общество отражает на счете 97 «Расходы будущих периодов». Несущественными признаются затраты, сумма которых не превышает 40 000 тыс. руб., такие затраты списываются на расходы отчетного периода.

Указанные затраты подлежат отнесению (списанию) на себестоимость в течение периода до следующего соответствующего планового мероприятия. Не погашенная в

¹¹ Под капитальными вложениями здесь и далее понимается передача таких активов для использования в целях строительства, реконструкции, модернизации или перевооружения объекта ОС.

¹² И иные аналогичные мероприятия

текущем отчетном периоде часть затрат на проведенный средний (капитальный) ремонт и техническое освидетельствование объектов основных средств отражается в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей «Основные средства».

Не подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода расходы, произведенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда. Данные расходы учитываются в составе расходов будущих периодов и списываются в целях определения финансового результата по мере признания выручки по договорам строительного подряда.

2.6. Незавершенное производство

В деятельности по обеспечению потребителей энергоресурсами – электрической энергией (мощностью), тепловой энергией (мощностью) незавершенного производства нет.

2.7. Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений Общество признает:

- по вкладам в уставные капиталы акционерных обществ (инвестиции в акции) – выпуск эмиссионных ценных бумаг по каждому эмитенту (по средней по выпуску стоимости - по обращающимся на ОРЦБ¹³ и по каждой единице - по имеющим котировку на ОРЦБ);
- по вкладам в уставные (складочные) капиталы прочих организаций (кроме акционерных обществ) – каждую долю (пай) в складочном капитале другой организации;
- по долговым эмиссионным ценным бумагам (облигациям) – выпуск долговых эмиссионных ценных бумаг по каждому эмитенту (по средней по выпуску стоимости по ценным бумагам обращающимся на ОРЦБ и по каждой единице облигаций, имеющих котировку на ОРЦБ);
- по векселям, предоставленным займам, депозитным вкладам в кредитных учреждениях, приобретенной дебиторской задолженности на основании договора уступки права требования, вкладу по договору простого товарищества – каждую единицу вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Определение первоначальной стоимости финансовых вложений зависит от способа их получения Обществом.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в учете и отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Отчетной датой для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности считается последний календарный день отчетного периода (отчетного года). При этом разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов), а при выбытии их стоимость определяется исходя из последней оценки;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Если демонстрируется устойчивое существенное снижение стоимости таких финансовых вложений, ниже величины экономических

¹³ Организованный рынок ценных бумаг (ОРЦБ)

выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности, Обществом создается резерв под их обесценение.

По долговым финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится списание на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) разницы между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно (с ежемесячной периодичностью) по мере начисления причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и легко обратимы в заранее известную сумму денежных средств, для целей бухгалтерской отчетности, признаются денежными эквивалентами и отражаются в составе денежных средств.

2.8. Эквиваленты денежных средств

Обособление в отчетности эквивалентов денежных средств Общество осуществляет в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011. № 11н.

Общество относит к денежным эквивалентам некоторые виды финансовых вложений, а также финансовые инструменты, используемые Обществом в качестве средств в расчетах¹⁴, а именно:

- высоколиквидные долговые ценные бумаги (векселя, облигации) со сроком платежа «по предъявлению» или со сроком погашения не более трех месяцев.
- депозитные вклады в банках, выдаваемые по требованию (предъявлению) Общества или со сроком погашения не более трех месяцев, а также краткосрочные (не более 7 дней) биржевые депозиты.

2.9. Займы и кредиты

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), равномерно включаются в стоимость инвестиционного актива (капитализируются), если они непосредственно связаны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, а также выполняются условия, указанные в ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». В остальных случаях проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), равномерно включаются в состав прочих расходов.

Дополнительные затраты, связанные с привлечением заимствований, учитываются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту)¹⁵ и уменьшают балансовую стоимость обязательств Общества перед заемщиком (кредитором). Данные затраты включаются (списываются) равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора). Текущие банковские комиссии и расходы по обслуживанию банковской гарантии (поручительства) подлежат списанию в составе прочих расходов по мере начисления.

Начисление причитающегося расхода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям отражается в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

¹⁴ Не удовлетворяющие критериям признания их в качестве финансовых вложений в соответствии с п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н

¹⁵ технически учет ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов»

Купонный доход по неразмещенным облигациям либо облигациям, выкупленным до окончания срока их обращения и неразмещенным на дату начисления накопленного купонного дохода («НКД»), в составе прочих расходов (расходов по кредитам и займам) Общества-эмитента не учитывается. В случае вторичного размещения облигаций исчисленный за время нахождения у Общества-эмитента НКД включается в стоимость продажи облигации.

2.10. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату), если это обязательство краткосрочного характера:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по налоговым спорам и др.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете по приведенной стоимости, определяемой путем дисконтирования величины обязательства, если это обязательство (в момент его возникновения) имеет долгосрочный характер:

- оценочное обязательство по природоохранным мероприятиям;
- оценочное обязательство по гарантийному ремонту;
- оценочное обязательство по выплате долгосрочный премий;
- оценочное обязательство по выплате вознаграждения за ввод объекта в эксплуатацию и др.

Обязательство первоначально признается с учетом эффективной ставки, действующей на дату признания обязательства. Эффективная ставка рассчитывается на основе доступной рыночной информации для аналогичных обязательств. В случаях, когда на основе доступной рыночной информации эффективная процентная ставка обязательств не может быть надежно определена, она принимается равной 1,5 ставки рефинансирования, устанавливаемой Банком России.

Ставка дисконтирования пересматривается один раз в год, если к следующей отчетной дате годовой отчетности изменились условия, лежащие в основе расчета ставки. Период дисконтирования определяется исходя из оценки Обществом срока, в течение которого указанные долгосрочные оценочные обязательства подлежат погашению.

При прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства, установленных п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», неиспользованная сумма оценочного обязательства списывается с отнесением на прочие доходы Общества, если только неиспользованная сумма оценочного обязательства не может быть отнесена на следующие по времени оценочные обязательства того же рода непосредственно при их признании.

2.11. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива «ОНА» и отложенного налогового обязательства «ОНО» отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.12. Выручка, прочие доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основными видами выручки Общества являются:

- производство и реализация электрической энергии;
- реализация электрической мощности;
- производство и реализация (сбыт) тепловой энергии (мощности);
- производство и реализация (сбыт) теплоносителя, реализация горячего водоснабжения по одноставочному тарифу;
- передача тепловой энергии;
- реализация услуг/ работ по подключению (технологическому присоединению) к системе теплоснабжения;
- реализация услуг по водоснабжению;
- реализация услуг по водоотведению.

Последние четыре вида выручки в Отчете о финансовых результатах не обособляются, а показываются по строке выручки «От продажи прочих товаров, работ, услуг».

Прочими видами доходов Общества являются:

- доходы от реализации основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, объектов незавершенного капитального строительства, финансовых вложений и прочих активов;
- доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам;
- иные виды доходов (курсовые разницы, штрафы, пени, неустойки и т.д.).

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

Расходы по обычным видам деятельности формируются путем группировки следующих элементов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальное обеспечение;
- амортизация (основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных нематериальных активов);
- прочие затраты.

К материальным затратам Общества относятся затраты на:

- технологическое топливо (газ, уголь, мазут, дизельное топливо, торф);
- покупную электрическую и тепловую энергию
- химические реагенты и фильтрующие материалы,
- покупную техническую и очищенную воду.

Прочие затраты по обычным видам деятельности группируются по комплексным статьям затрат:

- работы и услуги производственного характера;
- расходы на ремонт основных средств;
- расходы по содержанию и эксплуатации основных средств (зданий, сооружений машин и оборудования, автотранспорта и пр.);
- услуги по транспортировке тепловой энергии.

Прочими признаются расходы:

- проценты к уплате;
- расходы от реализации основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, объектов незавершенного капитального строительства, финансовых вложений и прочих активов;
- расходы от начисления (корректировки) резервов и оценочных обязательств;
- иные виды расходов (курсовые разницы, штрафы, пени, неустойки и т. д.)

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общество формирует полную производственную себестоимость. Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение отчетного периода, ежемесячно включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) пропорционально базе, определяемой в соответствии с отраслевыми принципами ценообразования и управленческого учета Общества.

2.14. Учет расчетов с дебиторами, резерв по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность, которая не погашена (просроченная) или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, признается Обществом сомнительной (см. раздел 5.8.). Сомнительная задолженность отражается в отчетности свернуто - за минусом резерва по сомнительным долгам.

В состав сомнительной задолженности Общество более вероятно включает:

- просроченную задолженность;
- оспариваемую (неакцептованную) контрагентом дебиторскую задолженность, по которой отсутствуют подписанные Акты выполненных работ (услуг) или указанные акты подписаны с разногласиями;
- дебиторскую задолженность контрагента, в отношении которого проводятся процедуры банкротства, добровольной ликвидации.

Расчет величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности ведется двумя методами:

- аналитическим;
- индивидуальным.

Аналитический метод применяется в отношении дебиторской задолженности:

- со значительным числом контрагентов с нематериальным значением дебиторской задолженности;
- при отсутствии документальных гарантий, подтверждающих возмещаемость просроченной дебиторской задолженности.

В иных случаях применяется индивидуальный метод, при котором справедливая оценка величины резерва определяется после проведения анализа в отношении каждого контрагента.

2.15. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.16. Информация по сегментам

Основой выделения сегментов, признанных Обществом отчетными, являются:

- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения организации (филиалы).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2017 ГОДУ

В течение 2017 года Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2017 год по сравнению с 2016 годом, за исключением изменений, связанных с увеличением уровня существенности в отношении:

- расходов при принятии к учету объектов основных средств;
- расходов при принятии к учету внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы;
- периодических плановых долговременных затрат, связанных с восстановлением или техническим освидетельствованием основных средств.

При принятии к учету объектов основных средств активы, по которым выполняются условия признания в качестве основных средств, указанные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», но стоимость которых не превышает 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В отношении расходов на внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы, и периодических плановых долговременных затрат, связанных с восстановлением или техническим освидетельствованием основных средств, то расходы не превышающие установленный уровень существенности (40 тыс. руб.) признаются расходами текущего периода независимо от выполнения критериев признания в учете вышеуказанных объектов.

Общество оценило влияние изменений в учетной политике, связанных с увеличением уровня существенности затрат, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предыдущих периодов и пришло к выводу, что это не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поэтому, сравнительные показатели в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за предыдущие периоды не пересчитывались.

Кроме этого, в связи с появлением новых видов операций учетная политика была дополнена в части учета затрат по исследовательским и проектным работам на предполагаемых участках строительства ветряных электростанций. Указанные затраты учитываются в составе капитальных затрат до подтверждения коммерческой целесообразности или нецелесообразности результатов. При принятии решения о нецелесообразности строительства ветряных электростанций, стоимость результатов исследовательских и проектных работ подлежит единовременному списанию в состав прочих расходов. В случае принятия решения о целесообразности строительства, стоимость результатов исследовательских и проектных работ включается в стоимость капитальных

вложений по созданию ветряных электростанций. При этом, на каждую отчетную дату Общество проводит анализ на возможное обесценение результатов исследовательских и проектных работ, и при наличии признаков обесценения, их стоимость списывается в состав прочих расходов.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В ПОРЯДКЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В 2017 году Общество изменило представление отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности для более точного представления информации о фактах хозяйственной деятельности без снижения степени достоверности информации.

Суммы расходов по госпошлине и доходов от ее возврата отражаются по строке 2350 «Прочие расходы» свернуто. Указанные изменения были продиктованы принципом рациональности и приоритета содержания над формой и не оказывают влияния на степень достоверности ранее предоставленной информации.

Для обеспечения сопоставимости данных показателей в отчете о финансовых результатах за 2017 год были скорректированы данные за 2016 год по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»:

(тыс. руб.)

Наименование строки	Код	2016 год (до корректировки)	Корректировка	2016 год (после корректировки)
Прочие доходы	2340	21 147 110	(122 110)	21 025 000
Прочие расходы	2350	(30 912 045)	122 110	30 789 935

Во все соответствующие расшифровки пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

5.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок («НИОК и ТР»)

Структура и движение нематериальных активов (далее «НМА») Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.1.1 – 1.3) согласно утвержденному формату.

В Обществе отсутствуют объекты НМА с неопределенным сроком использования.

В отчетном периоде не производился пересмотр сроков полезного действия объектов и, соответственно, не произошло изменение оценки НМА.

В отчетном периоде не производился пересмотр способа начисления амортизации объектов и, соответственно, не произошло изменение оценки НМА.

Используемые результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, зарегистрированные в установленном порядке, отсутствуют.

5.2. Основные средства

Структура и движение основных средств («ОС») Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.2.1) согласно утвержденному формату.

По состоянию на 31 декабря 2017г. в процессе демонтажа, длящегося во времени, находятся следующие объекты ОС:

(тыс. руб.)

Наименование группы объектов ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2017г.	Причина выбытия	Дата решения о списании	Планируемая дата начала / завершения демонтажа
Здания	12 890	неудовлетворительное состояние ОС	31.12.2011г.	после принятия отдельного решения техническим блоком
	4 136	неудовлетворительное состояние ОС, отсутствие необходимости в эксплуатации	30.11.2011г.	2018г.
	96	неудовлетворительное состояние ОС	24.08.2017г.	после принятия отдельного решения техническим блоком
	10	неудовлетворительное состояние ОС	29.05.2017г.	2018г.
Сооружения и передаточные устройства	31 115	неудовлетворительное состояние ОС, отсутствие необходимости в эксплуатации	30.12.2011г.	2018г.
	42 352	неудовлетворительное состояние ОС	31.12.2011г.	после принятия отдельного решения техническим блоком
	1170	физический и моральный износ	01.10.2014г.	2018г.
	35	списание	30.06.2015г.	2018г.
	12	неудовлетворительное состояние ОС	24.08.2017г.	после принятия отдельного решения техническим блоком
Машины и оборудования	19 323	не участвует в процессе производства	01.01.2016г.	после принятия отдельного решения техническим блоком
	943	вывод из эксплуатации старой очереди НТГРЭС	30.03.2017г.	2018г.
	363	физический и моральный износ	01.10.2014г.	2018г.
Транспорт	8	неудовлетворительное состояние ОС	06.12.2017г.	2018г.
Итого	112 453			

В составе объектов ОС, находящихся в процессе монтажа, длящегося во времени нет в наличии:

- узлов и деталей пригодных к дальнейшему использованию;
- драгоценных металлов.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. указанные объекты основных средств списаны с баланса. Остаточная стоимость аналогичных активов на 31 декабря 2016г. составила 36 849 тыс. руб., на 31 декабря 2015г. – 37 345 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество приняло решение о продаже / ликвидации объектов основных средств, находящихся в длительной консервации, балансовой стоимостью 651 646 тыс. руб.

До момента продажи или ликвидации указанные объекты отражаются в отчетности в составе объектов основных средств на консервации.

Балансовая стоимость по группам объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается, на 31 декабря составила:

(тыс. руб.)

Наименование группы объектов ОС	2017г.	2016г.	2015г.
Жилые здания	1 012	1 431	
Здания (кроме жилых)	222 328	227 374	120 443
Земельные участки и объекты природопользования	590 747	570 996	567 736
Машины и оборудование (кроме ИТ)	448 441	520 800	638 096
Прочие основные средства	4 934	3 067	19 336
Сооружения	59 818	68 580	99 754
Транспортные средства	15 088	15 088	-
Техническая литература	18	-	-
Многолетние насаждения	270	-	-
Итого	1 342 656	1 407 336	1 445 365

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и прочих изменениях стоимости основных средств представлена в разд. 2.2 Пояснений в табличной форме.

Информация об изменении стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в разд. 2.3 Пояснений в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2017г. у Общества отсутствовали объекты ОС, полученные в лизинг и не учитываемые на балансе лизингополучателя.

Обществом заключен ряд концессионных соглашений. В декабре 2016 года между Обществом, Муниципальным образованием городского поселения г. Кстово Нижегородской области и Муниципальным образованием «Кстовский муниципальный район Нижегородской области» было заключено концессионное соглашение на срок до декабря 2046 года в отношении имущества коммунальной инфраструктуры, полученное на праве владения и пользования, для оказания услуг теплоснабжения и поставки горячей воды населению на территории указанных муниципальных образований. В 2017 году затраты Общества на реконструкцию объектов теплосетевой инфраструктуры, полученных по концессионному соглашению, составили 23 967 тыс. руб. Предельный размер расходов на создание и реконструкцию объектов по концессионному соглашению в течение срока действия соглашения составляет 3 325 918 тыс. руб. (без НДС).

В декабре 2017 года между Обществом и Муниципальным образованием городского округа г. Дзержинска Нижегородской области было заключено концессионное соглашение на срок до декабря 2047 года в отношении имущества коммунальной инфраструктуры, полученное на праве владения и пользования, для оказания услуг теплоснабжения и поставки горячей воды населению на территории указанного муниципального образования. Предельный размер расходов на создание и реконструкцию объектов, полученных в рамках концессионного соглашения, в течение срока его действий соглашений составляет 4 680 554 тыс. руб. (без НДС).

Обществом переданы в аренду следующие группы объектов основных средств (показатель 5280 разд. 2.4 Пояснений в табличной форме):

(тыс. руб.)

Наименование группы объектов ОС	Первоначальная стоимость			Остаточная стоимость		
	2017г.	2016г.	2015г.	2017г.	2016г.	2015г.
Сооружения	7 288 179	6 616 785	5 628 219	2 977 144	2 667 671	2 222 059
Здания	1 329 095	1 264 092	1 195 635	1 017 231	986 481	952 256
Машины и оборудование (кроме ИТ)	415 548	417 973	659 442	260 708	288 009	432 797
Земельные участки и объекты природопользования	54 552	38 196	26 421	54 552	38 196	26 421
Машины и оборудование ИТ	17 510	17 665	12 352	1 778	2 155	410
Транспортные средства	9 503	9 632	256 373	3 814	5 053	54 761
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 365	4 173	4 083	489	664	639
Жилые здания до 2006г.	593	1 012	1 012	593	1 012	1 012
Прочие основные средства	45	45	1	45	45	1
Итого	9 119 390	8 369 573	7 783 538	4 316 354	3 989 286	3 690 356

По состоянию на 31 декабря 2017 г. в качестве обеспечения по кредитам находятся в залоге основные средства балансовой стоимостью 55 036 928 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: 70 568 606 тыс. руб.; 31 декабря 2015г.: 45 077 993 тыс. руб.).

5.3. Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

5.3.1. Авансы, выданные в связи с инвестиционной деятельностью Общества

Авансы, выданные в связи с инвестиционной деятельностью Общества (строительством, реконструкцией, техническим перевооружением и т.п.) на 31 декабря составили:

(тыс. руб.)

Авансы, выданные под объекты строительства, реконструкции, приобретение оборудования и т.п.	Состояние объекта	2017г.	2016г.	2015г.
Реконструкция теплового узла г. Березники	реконструкция	163 908	-	-
Реконструкция участка тепловой сети М1, М2	переданы в уставный капитал	82 316	-	-
Реконструкция системы ХВП Каргалинской ТЭЦ	реконструкция	25 817	25 817	-
Строительство Академическая ТЭЦ	введен в эксплуатацию	14 306	12 430	91 737
Строительство Новоберезниковской ТЭЦ	введен в эксплуатацию	10 689	-	-
Реконструкция Новогорьковской ТЭЦ	введен в эксплуатацию	4 532	-	-
Реконструкция теплового узла г. Ижевск	реконструкция	1 978	-	-
Реконструкция Кировской ТЭЦ-3	введен в эксплуатацию	1 586	-	-
Строительство Оренбургской СЭС-1 и Оренбургской СЭС-3	строительство	118	-	-

Авансы, выданные под объекты строительства, реконструкции, приобретение оборудования и т.п.	Состояние объекта	2017г.	2016г.	2015г.
Строительство Оренбургской СЭС-5	строительство	-	96 602	-
Реконструкция Пермских тепловых сетей ПТЭЦ-9	введен в эксплуатацию	-	38 273	42 612
Строительство парового котла	строительство	-	14 707	-
Строительство понизительной насосной ПН-23	строительство	-	-	31 300
Реконструкция Нижнетуринской ГРЭС	реконструкция	-	-	17 955
Приобретение оборудования		35 492	40 683	353 592
Прочие объекты строительства, реконструкции		21 336	50 611	111 082
Резерв по сомнительным долгам		(80 631)	(78 878)	(30 336)
Итого		281 447	200 245	617 942

5.3.2. Материально-производственные запасы, приобретенные для осуществления инвестиционной деятельности

Материально-производственные запасы («МПЗ»), приобретенные для осуществления инвестиционной деятельности (строительства, реконструкции и т.п.), за минусом резерва под снижение стоимости данных МПЗ, и не отраженные в разделе 4.1 Пояснений в табличной форме, на 31 декабря составили:

(тыс. руб.)

Материально-производственные запасы	2017г.	2016г.	2015г.
Основные сырье и материалы для капитальных вложений	75 231	133 483	32 663
Запасные части для капитальных вложений	43 967	54 068	29 097
Материалы, переданные в переработку (капитальные вложения)	185 540	21 267	120 909
Прочие	8 260	6 057	5 495
Резерв	-	-	(172)
Итого	312 998	214 875	187 992

5.3.3. Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности

Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, такие как лицензии (разрешения) на осуществление определенных видов деятельности, сертификаты (разрешения) на эксплуатацию опасных производственных объектов, проведение опасных работ, квоты и т.п. (см. раздел 2.1. настоящего Пояснений), которые Общество учитывает в качестве внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы на 31 декабря составили:

(тыс. руб.)

Внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы	Балансовая стоимость		
	2017г.	2016г.	2015г.
Экспертиза промышленной безопасности, включая декларации (паспорта)	793 314	885 748	779 983
Лицензии на программное обеспечение и базы данных	367 299	459 663	605 158
Нормативно-техническая документация по выбросам, образованию отходов, ликвидации аварий и т.п.	88 614	365 162	80 032
Лицензирование, аттестация видов деятельности/ работ и прочие	70 592	17 051	56 631
Итого	1 319 819	1 727 624	1 521 804

5.3.4. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Стоимость научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ («НИОК и ТР»), по которым получен положительный результат, не подлежащий регистрации в установленном порядке, и которые учитываются в составе внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы¹⁶, на 31 декабря составила:

(тыс. руб.)

НИОК и ТР, не учитываемые в составе НМА	Балансовая стоимость			Сроки применения, лет
	2017г.	2016г.	2015г.	
НИОКР и ТР	432	2 270	4 108	5
Итого:	432	2 270	4 108	

Расходы по незаконченным НИОК и ТР раскрыты в Таблице 1.5 Пояснений в табличной форме.

5.3.5. Долгосрочные ревизии и ремонты арендованных и бесхозных ОС

Расходы на долгосрочный ремонт и ревизии арендованных и бесхозных основных средств, которые учитываются в составе внеоборотных активов, на 31 декабря 2017 г. составили 345 022 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: 296 332 тыс. руб.; 31 декабря 2015г.: 273 388 тыс. руб.), в т. ч. расходы на долгосрочные ремонты арендованных основных средств составили: 343 064 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: 294 241 тыс. руб.; 31 декабря 2015г.: 273 388 тыс. руб.).

5.4. Запасы

Информация о наличии и движении в отчетном периоде, виды материально-производственных запасов отражены в разделе 4.1 Пояснений в табличной форме.

5.5. Финансовые вложения

Укрупненная структура и движение финансовых вложений в отчетном периоде отражена в разделе 3.1 Пояснений в табличной форме.

5.5.1. Структура долевых финансовых вложений

По состоянию на 31 декабря 2017г. в составе долевых финансовых вложений Общества числились:

(тыс. руб.)

Долевые финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение / корректировка	Балансовая стоимость	Наличие обременения
Акции	22 264 354	(436 594)	21 827 760	нет
Паи, доли	50 814 267	-	50 814 267	нет
Итого	73 078 621	(436 594)	72 642 027	-

В 2017 году Общество осуществило финансовые вложения в уставные капиталы следующих организаций:

– ООО «Пермская сетевая компания» на сумму 1 072 784 тыс. руб. за счет внесения Обществом дополнительного вклада движимым и недвижимым имуществом;

– ООО «Сбытовой холдинг» на сумму 830 000 тыс. руб. за счет внесения Обществом дополнительного вклада денежными средствами;

¹⁶ Т.е. не учитываются в составе НМА, т.к. не подлежат регистрации в установленном порядке

– ООО «Т Плюс Инвест» на сумму 380 659 тыс. руб. за счет внесения Обществом дополнительных вкладов денежными средствами.

В 2017 году Общество приобрело:

– акции АО «Екатеринбурггаз» (42,64% от уставного капитала эмитента) по договорам купли-продажи за денежное вознаграждение 554 438 тыс. руб.;

– акции ОАО «Иркутскоблгаз» (19,76% от уставного капитала эмитента) по договорам купли-продажи за денежное вознаграждение 12 767 тыс. руб.;

– акции ОАО «Первоуральскгаз» (57,94% от уставного капитала эмитента) по договорам купли-продажи за денежное вознаграждение 155 тыс. руб.

В 2017 году Общество приобрело пакет дополнительно выпущенных акций АО «ЮНИС» общей стоимостью 300 000 тыс. руб. за денежное вознаграждение.

По состоянию на 31 декабря 2016г. в составе долевых финансовых вложений Общества числились:

(тыс. руб.)

Долевые финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение / корректировка	Балансовая стоимость	Наличие обременения
Акции	22 559 192	(342 703)	22 216 489	Нет
Паи, доли	49 200 544	-	49 200 544	нет
Прочие	45 000	-	45 000	нет
Итого	71 804 736	(342 703)	71 462 033	-

По состоянию на 31 декабря 2015г. в составе долевых финансовых вложений Общества числились:

(тыс. руб.)

Долевые финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение / корректировка	Балансовая стоимость	Наличие обременения
Акции	22 395 170	(36 204)	22 358 966	нет
Паи, доли	49 270 148	-	49 270 148	нет
Прочие	-	-	-	-
Итого	71 665 318	(36 204)	71 629 114	-

5.5.2. Структура долговых финансовых вложений: облигации, векселя

По состоянию на 31 декабря 2017г. и 31 декабря 2016г. в составе долговых финансовых вложений Общества облигации и (или) векселя отсутствовали.

На 31 декабря 2015г. в составе векселей, принятых к учету в Обществе, числятся следующие векселя:

(тыс. руб.)

Наименование векселедателя	Вид векселя	Сумма по векселю	Срок погашения	Сумма % (дисконт)
Долгосрочные векселя				
АКИБ «Образование» (АО)	Простой	11 100	12.02.2017	1 235
Итого долгосрочные векселя		11 100	-	1 235
Краткосрочные векселя				
АКИБ «Образование» (АО)	Простой	311 835	20.04.2016	7 587
АКИБ «Образование» (АО)	Простой	11 100	09.12.2016	968
АКИБ «Образование» (АО)	Простой	4 000	20.08.2016	230
АКИБ «Образование» (АО)	Простой	600	01.07.2016	27
АКИБ «Образование» (АО)	Простой	200	11.03.2016	14
Итого краткосрочные векселя		327 735	-	8 826
Итого		338 835	-	10 061

5.5.3. Структура долговых финансовых вложений: займы выданные

По состоянию на 31 декабря займы, выданные Обществом, имели следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование	2017г.	2016г.	2015г.
Долгосрочные займы выданные	194 782	-	-
Краткосрочные займы выданные	-	507 376	895 154
Итого	194 782	507 376	895 154

Суммы займов выданных Обществом намерено удерживать до полного погашения.

5.5.4. Дополнительная информация об оценке финансовых вложений

На 31 декабря балансовая стоимость финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, составила:

(тыс. руб.)

Вид финансового вложения	2017г.		2016г.		2015г.	
	Первоначальная стоимость	Величина обесценения	Первоначальная стоимость	Величина обесценения	Первоначальная стоимость	Величина обесценения
Акции, доли (долгосрочные)	73 045 768	(436 594)	71 763 036	(342 703)	71 635 133	(36 204)
Векселя	-	-	-	-	328 774	-
Займы	194 782	-	507 376	-	895 154	-
Задолженность по договорам уступки права требования	492 368	-	734 241	-	687 081	-
Итого	73 732 918	(436 594)	73 004 653	(342 703)	73 546 142	(36 204)

Риски, связанные с невозвратом финансовых вложений (займов выданных, задолженности по договорам переуступки права требования), отсутствуют.

На 31 декабря балансовая стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, составила:

(тыс. руб.)

Вид финансового вложения	2017г.		2016г.		2015г.	
	Балансовая стоимость	Корректировка* ¹⁷	Балансовая стоимость	Корректировка	Балансовая стоимость	Корректировка
Акции всего, в том числе:	32 853	(8 847)	41 700	11 515	30 185	6418
ПАО «Русгидро»	32 853	(8 847)	41 700	11 515	30185	6418
Итого	32 853	(8 847)	41 700	11 515	30 185	6418

5.5.5. Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях (за исключением признаваемых эквивалентами денежных средств)

По состоянию на 31 декабря 2017г., 31 декабря 2016г., 31 декабря 2015г. Общество не имело депозитных вкладов в кредитных организациях.

¹⁷ разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость

5.6. Денежные средства и их эквиваленты

5.6.1. Структура денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества включают по состоянию на 31 декабря:

(тыс. руб.)			
Виды	2017г.	2016г.	2015г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 615 714	6 781 266	6 295 577
Итого денежных средств в составе бухгалтерского баланса	1 615 714	6 781 266	6 295 577
Денежные эквиваленты (депозитные вклады)	78 100	-	-
Итого денежных средств и эквивалентов	1 693 814	6 781 266	6 295 577

5.6.2. Денежные средства и их эквиваленты, ограниченные к использованию

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет денежные средства и их эквиваленты, ограниченные к использованию в размере 2 621 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: ноль; 31 декабря 2015г.: ноль).

5.6.3. Информация о дополнительных денежных средствах, доступных к привлечению

По состоянию на 31 декабря 2017г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 109 946 811 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2017г. у Общества отсутствуют денежные средства, доступные к привлечению на условиях овердрафта.

5.7. Государственная помощь

Информация по данному разделу раскрывается Обществом в Пояснениях в табличной форме Раздела 9 «Государственная помощь».

5.8. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности Общества за отчетный период отражены в разделе 5.1. Пояснений в табличной форме.

Графа «Изменения за период. Поступило. В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)» и Графа «Изменения за период. Выбыло. Погашение» не включает обороты, связанные с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

5.8.1. Дополнительная информация по прочей дебиторской задолженности

Прочая дебиторская задолженность Общества на 31 декабря включает:

Вид прочей дебиторской задолженности	(тыс. руб.)		
	2017г.	2016г.	2015г.
Задолженность по расчетам по пеням, штрафам, неустойкам	3 160 428	2 856 709	1 839 579
Задолженность, полученная в порядке переуступки прав требования	2 790 066	4 550 933	3 370 742
Задолженность по прочим причитающимся доходам (проценты по займам выданным)	1 174 750	1 106 936	1 652 381
Задолженность по расчетам с комитентом, принципалом по возмещаемым расходам	311 519	1 642 910	1 733 757
Задолженность по займам выданным (сумма основного долга)	189 342	472 503	472 802
Прочие	3 707 483	3 822 416	2 258 452
Итого	11 333 588	14 452 407	11 327 713

Суммы задолженности отражены в соответствии с условиями договоров, т.е. с учетом НДС и без учета сформированного резерва по сомнительным долгам.

5.8.2. Просроченная задолженность и резерв по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере:

- на 31 декабря 2017г.: 29 467 422 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016г.: 24 532 208 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2015г.: 17 530 561 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам создан на основании методики, утвержденной внутренним нормативным документом Общества и применяемой генерирующими, теплоснабжающими и теплосетевыми подразделениями.

В состав сомнительной задолженности Общество включило:

- просроченную задолженность, в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в ее получении;
- оспариваемую (неакцептованную) контрагентом дебиторскую задолженность, по которой отсутствуют подписанные Акты выполненных работ (услуг) или указанные акты подписаны с разногласиями;
- дебиторскую задолженность контрагента, в отношении которого проводятся процедуры банкротства, добровольной ликвидации.

Величина резерва рассчитывалась аналитическим и индивидуальным методами – в соответствии с утвержденной в Обществе методикой. По покупателям, имеющим неплатежеспособную историю, не погашающим задолженность на протяжении длительного периода времени, величина резерва рассчитывалась индивидуальным методом.

5.9. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности (далее «КЗ») Общества за отчетный период отражены в разделе 5.3. Пояснений в табличной форме.

Графа «Изменения за период. Поступило. В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)» и Графа «Изменения за период. Выбыло. Погашение»

не включает обороты, связанные с возникновением и выбытием кредиторской задолженности в одном отчетном периоде.

5.9.1. Информация по кредиторам, за исключением заимствования

По состоянию на 31 декабря кредиторская задолженность Общества имела следующую структуру:

(тыс. руб.)			
Вид	2017г.	2016г.	2015г.
Долгосрочная КЗ – всего, в т. ч.	5 495 348	3 979 841	5 780 707
Поставщики и подрядчики	2 088 579	83 838	84 721
Прочие кредиторы	3 406 769	3 896 003	5 695 986
Краткосрочная КЗ – всего, в т. ч.	25 706 275	33 199 720	25 144 816
Поставщики и подрядчики	18 571 573	25 249 320	17 076 543
Авансы полученные	1 127 861	985 693	1 028 891
Задолженность по оплате труда	669 352	625 273	565 263
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	286 791	293 992	280 710
Задолженность по налогам и сборам	3 102 074	3 435 013	2 516 217
Прочие кредиторы	1 948 624	2 610 429	3 677 192
Итого	31 201 623	37 179 561	30 925 523

5.9.2. Информация по заемным средствам

Заемные средства Общества по состоянию на 31 декабря включали:

Заемные средства	2017г.		2016г.		2015г.	
	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные
Кредиты банков	22 495 644	125 753 640	42 023 712	104 638 770	24 637 730	109 376 374
Облигации	-	-	7 590 938	-	8 232 078	5 507 202
Текущая часть долгосрочных и краткосрочных обязательств ¹⁸	399 796	-	941 856	-	1 288 831	-
Прочие займы	33 491	-	215 756	-	1 742 852	-
Доп. расходы по кредитам, облигациям	-	(374 533)	(8 261)	(301 155)	-	(309 656)
Итого	22 928 931	125 379 107	50 764 001	104 337 615	35 901 491	114 573 920

¹⁸ Та часть долгосрочных обязательств, которая на 31 декабря подлежит погашению в течение срока, не превышающего 12 месяцев.

На 31 декабря Общество имеет обязательства по привлеченным денежным средствам в виде кредитов и займов:

- подлежащих погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

(тыс. руб.)

Кредитор / Займодавец	Срок погашения	2017г.		2016г.		2015г.	
		Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные
Поволжский банк ПАО «Сбербанк России»	2019	29 000 000	62 532	-	-	-	-
ПАО Банк ВТБ	2019	24 970 184	11 082	-	-	-	-
Поволжский банк ПАО «Сбербанк России»	2021	23 000 000	66 542	4 600 000	11 651	-	-
Поволжский банк ПАО «Сбербанк России»	2026	8 620 000	21 692	-	-	-	-
Филиал Банка "ГПБ" (АО) "Центральный"	2025	8 620 000	-	-	-	-	-
АО «Газпромбанк»	2024	6 459 894	34 906	7 518 776	50 466	8 789 076	56 558
АО «Всероссийский банк развития регионов»	2019	6 240 240	39 240	-	-	-	-
АО «Газпромбанк»	2026	6 207 118	3 348	6 442 942	4 487	4 925 679	3 509
АО «Газпромбанк»	2019	4 798 381	81 020	5 632 882	122 082	6 467 383	145 155
ПАО «Сбербанк России»	2021	2 197 829	3 026	2 876 211	3 948	3 514 303	4 723
ПАО «Сбербанк России»	2023	1 823 726	1 919	1 823 726	2 232	5 048 233	7 172
Волго-Вятский банк ПАО «Сбербанк России»	2023	1 728 738	2 606	2 476 622	3 947	5 527 577	20 827
Филиал Банка ГПБ (АО) "Поволжский"	2020	1 438 771	2 139	-	-	-	-
АО «Газпромбанк»	2025	648 759	10 714	744 871	14 890	865 012	6 655
АО «АЛЬФА-БАНК»	2018	-	-	15 000 000	18 758	-	-
ГК «Банк Развития и внешнеэкономической деятельности»	2027	-	-	12 914 067	137 207	14 747 853	146 029
АО «Газпромбанк» г. Нижний Новгород	2018	-	-	12 886 060	101 635	-	-
Филиал АО «Газпромбанк» в Самаре	2018	-	-	7 948 332	12 803	-	-
Поволжский банк ПАО «Сбербанк России»	2018	-	-	7 075 044	21 583	-	-
«Банк ВТБ» (ПАО)	2018	-	-	7 000 000	1 903	-	-
Филиал АО «Газпромбанк» в городе Екатеринбурге	2018	-	-	4 699 070	9 078	-	-
ГК «Банк Развития и внешнеэкономической деятельности»	2026	-	-	4 322 884	15 687	4 816 928	17 344
Филиал АО «Газпромбанк» в городе Перми	2018	-	-	677 283	2 049	-	-
АО «АЛЬФА-БАНК»	2017	-	-	-	-	13 000 000	26 589
АО «Газпромбанк» г. Нижний Новгород	2017	-	-	-	-	12 393 343	124 439
Поволжский банк ПАО «Сбербанк»	2017	-	-	-	-	10 090 536	38 572

Кредитор / Займодавец	Срок погашения	2017г.		2016г.		2015г.	
		Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные
Филиал АО «Газпромбанк» в Самаре	2019	-	-	-	-	6 963 146	15 541
АКБ «РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ» (ПАО)	2017	-	-	-	-	4 333 196	3 205
Филиал АО «Газпромбанк» в городе Екатеринбурге	2017	-	-	-	-	3 255 265	7 627
Филиал АО «Газпромбанк» в городе Перми	2017	-	-	-	-	2 210 139	8 088
Филиал АО «Газпромбанк» г. Оренбург	2017	-	-	-	-	1 539 058	-
АО «Райффайзенбанк»	2017	-	-	-	-	577 757	207
АО «Газпромбанк» г. Нижний Новгород	2018	-	-	-	-	311 890	978
Итого по кредитам	-	125 753 640	340 766	104 638 770	534 406	109 376 374	633 218
НКО АО НРД	2017	-	-	-	-	5 507 202	174 771
Итого по займам	-	-	-	-	-	5 507 202	174 771
Дополнительные расходы по кредитам	-	(374 533)	-	(301 155)	-	(289 788)	-
Дополнительные расходы по займам	-	-	-	-	-	(19 868)	-
Итого по кредитам и займам	-	125 379 107	340 766	104 337 615	534 406	114 573 920	807 989

- подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

(тыс. руб.)

Кредитор / Займодавец	Срок погашения ¹⁹	2017г.		2016г.		2015г.	
		Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные
Банк ВТБ (ПАО)	2018	13 739 146	6 014	-	-	-	-
Филиал "Газпромбанк" (АО) "Приволжский"	2018	3 305 000	40 907	-	-	-	-
АО «Газпромбанк»	2018	1 893 383	-	-	-	-	-
АО "Россельхозбанк"	2018	1 259 848	3 335	-	-	-	-
Ф-л Банка ГТБ (АО) "Уральский"	2018	872 002	-	-	-	-	-
Волго-Вятский банк ПАО «Сбербанк России»	2018	747 884	-	-	-	-	-
ПАО «Сбербанк России»	2018	678 381	-	-	-	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	2017	-	-	15 000 000	4 078	-	-
АО «АЛЬФА-БАНК»	2017	-	-	13 000 000	21 482	-	-
Поволжский банк ПАО «Сбербанк России»	2017	-	-	5 114 773	16 025	-	-
АО «Газпромбанк»	2017	-	-	2 686 029	-	-	-

¹⁹ По кредитам и займам, срок погашения которых наступает после 31.12.2018г., в таблице представлена краткосрочная часть долгосрочного займа, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты

Кредитор / Займодавец	Срок погаше ния ¹⁹	2017г.		2016г.		2015г.	
		Основной долг	Проценты начислен ные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начислен ные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начислен ные, но не оплаченные
ГК «Банк Развития и внешнеэкономической деятельности»	2017	-	-	1 785 451	-	-	-
Филиал ГПБ (АО) в г. Оренбурге	2017	-	-	1 466 653	-	-	-
ПАО «ДВБ»	2017	-	-	800 000	9 611	-	-
АО «Всероссийский банк развития регионов»	2017	-	-	784 829	-	-	-
Волго-Вятский банк ПАО «Сбербанк России»	2017	-	-	747 884	-	-	-
ПАО «Сбербанк России»	2017	-	-	638 093	-	-	-
АО «Альфа-Банк» Самарский филиал	2016	-	-	-	-	15 000 000	36 830
ПАО «Московский кредитный банк»	2016	-	-	-	-	2 000 000	-
АО «Всероссийский банк развития регионов»	2016	-	-	-	-	1 650 000	-
ПАО «ДВБ»	2016	-	-	-	-	1 100 000	12 612
АО «Глобэксбанк»	2016	-	-	-	-	1 065 407	-
АО «Газпромбанк»	2016	-	-	-	-	847 463	-
АО «Газпромбанк»	2015	-	-	-	-	834 501	-
ПАО «Сбербанк России»	2016	-	-	-	-	747 884	-
ПАО «Сбербанк России»	2016	-	-	-	-	638 093	-
АО «Всероссийский банк развития регионов»	2016	-	-	-	-	494 044	-
АО «Газпромбанк» в г. Нижний Новгород	2016	-	-	-	-	161 917	23 715
Филиал «Газпромбанк» (АО) в Самаре	2016	-	-	-	-	98 421	228
Итого по кредитам	-	22 495 644	50 256	42 023 712	51 196	24 637 730	73 385
НКО АО НРД	2017	-	-	7 590 938	227 791	8 232 078	285 203
Прочие	-	33 491	8 774	215 756	128 463	1 742 852	122 254
Итого по займам	-	33 491	8 774	7 806 694	356 254	9 974 930	407 457
Дополнительные расходы по кредитам	-	-	-	-	-	-	-
Дополнительные расходы по займам	-	-	-	(8 261)	-	-	-
Итого по кредитам и займам	-	22 529 135	59 030	49 822 145	407 450	34 612 660	480 842

Дополнительные расходы, связанные с привлечением заимствований и уменьшающие балансовую стоимость обязательств Общества перед кредиторами (заемщиками) на 31 декабря составили:

(тыс. руб.)

Наименование кредитора/заимодавца	Дополнительные расходы		
	2017г.	2016г.	2015г.
АО «Газпромбанк»	217 631	254 999	266 695
Поволжский банк ПАО «Сбербанк России»	147 047	30 498	-
ПАО «Сбербанк России»	9 855	11 529	13 206
АО «Всероссийский банк развития регионов»	-	4 129	9 887
Итого дополнительные расходы по кредитам:	374 533	301 155	289 788
Дополнительные расходы по облигационному займу	-	8 261	19 868
Итого дополнительные расходы:	374 533	309 416	309 656

Данные расходы включаются (списываются) в состав прочих расходов в течение срока действия кредитного договора (займа).

За 2017 год Обществом привлечено кредитов и займов на сумму 377 055 099 тыс. руб. (2016г.: 256 764 150 тыс. руб.) (стр.4311 «Отчета о движении денежных средств») направлено на погашение задолженности по кредитам и займам без учета процентов 383 236 420 тыс. руб. (2016г.: 252 561 209 тыс. руб.) (стр.4323 «Отчета о движении денежных средств»).

На отчетную дату Обществом начислено процентов по кредитам и займам на общую сумму 13 945 678 тыс. руб. (2016г.: 16 654 528 тыс. руб.). В том числе включено:

- в состав прочих расходов отчетного периода 13 847 843 тыс. руб. (2016г.: 16 506 643 тыс. руб.);
- в стоимость инвестиционного актива 97 835 тыс. руб. (2016г.: 147 885 тыс. руб.).

Проценты, подлежащие уплате в течение 12 мес. после отчетной даты, отражены по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

На 31 декабря Общество имеет обязательство по привлеченным денежным средствам в виде облигаций:

(тыс. руб.)

Виды	2017г.		2016г.		2015г.	
	Сумма	Срок погашения	Сумма	Срок погашения	Сумма	Срок погашения
Процентные неконвертируемые документарные	-	-	5 507 202	07.08.2017	5 507 202	07.08.2017
Процентные неконвертируемые документарные	-	-	1 682 415	06.10.2017	4 754 554	06.10.2017
Процентные неконвертируемые документарные	-	-	401 321	24.08.2017	3 477 524	24.08.2017
Итого	-	-	7 590 938		13 739 280	

На 31 декабря сумма обязательств по процентам (НКД), начисленным в адрес юридических и физических лиц, составила:

(тыс. руб.)

Дата	Номинальная стоимость	Сумма процентов, причитающаяся к оплате в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма процентов, причитающаяся к оплате в течение более 12 мес. после отчетной даты	Дополнительные расходы, связанные с размещением облигаций
31.12.2017г.	-	-	-	-
31.12.2016г.	7 590 938	227 807	-	(8 261)
31.12.2015г.	13 739 280	459 974	-	(19 868)

5.9.3. Обеспечение обязательств

В связи с обязательствами по привлеченным денежным средствам на 31 декабря 2017 г. Общество выдало следующие обеспечения:

(тыс. руб.)

Характер обязательства	Сумма обязательства	Сумма выданного обеспечения	Вид обеспечения	Балансовая стоимость переданного имущества	Риски неисполнения (см. ниже)
1. АО «Газпромбанк»	-	6 620 140	-	8 336 384	-
Договор залога движимого имущества № 279-280/13-Р-3-2 от 27.12.2013	7 518 776	280 306	Залог движимого имущества	484 468	(6)
Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 279-280/13-Р-3Н-1 от 28.11.2014		1 974 405	Залог недвижимого имущества	3 126 086	(6)
Договор залога движимого имущества (оборудования) № 279-280/13-Р-3-3 от 30.11.2015		4 365 429	Залог движимого имущества	4 725 830	(6)
2. АО «Газпромбанк»	-	5 860 437	-	7 465 210	-
Договор залога № 406/11-Р-3-2 от 10.05.2012, ДС №2 от 27.10.2015	5 632 882	136 505	Залог движимого имущества	126 695	(1)
Договор об ипотеке № 406/11-Р-3-Н-1 от 10.08.2012, ДС №1 (к дог. ипотеки №406/11-Р-3-Н-1) от 04.06.2015, ДС №4 от 23.03.2016		2 405 956	Залог недвижимого имущества	2 841 048	(3)
Договор об ипотеке № 406/11-Р-3-Н-1 от 10.08.2012		3 060	Права аренды земельных участков	5 771	(3)
Договор залога № 406/11-Р-3-3 от 30.06.2015.		3 314 916	Залог движимого имущества	4 491 696	(3)
3. АО «Газпромбанк»	-	4 806 687	-	8 504 946	-
Договор залога № 2614-148/2615-247-К-ИП/2 от 08.08.2016 г., ДС №1 от 13.04.2017	7 727 879	296 488	Права аренды земельных участков	494 434	(6)
			Оборудование, являющееся предметом залога по закону	781 248	
Договор залога № 2614-148 - 2615-247-К-ИП-1 от 08.08.2016		728 395	Залог недвижимого имущества	97 015	(6)
Договор залога № 2614-148-К-3/1 от 18.06.2014, ДС №3 от 29.12.2015, ДС №5 от 21.12.2016		198 986	Залог недвижимого имущества	345 476	(6)
Договор залога № 2615-247-К-3/1 от 08.08.2016 г..		905 552	Залог движимого имущества	90 706	(6)
Договор залога № 2614-148-К-3/2 от 29.12.2015 г.		2 677 266		Оборудование, Залог движимого имущества	4 392 005
	Оборудование Залог недвижимого имущества			2 304 062	(6)
4) ПАО «Сбербанк России»	-	6 022 618	-	10 870 610	-

Характер обязательства	Сумма обязательства	Сумма выданного обеспечения	Вид обеспечения	Балансовая стоимость переданного имущества	Риски неисполнения (см. ниже)
Договор ипотеки № ДЗ-1351/1 от 20.11.2013	4 300 348	4 158 115	Залог недвижимого имущества	7 124 116	(6)
Договор залога № ДЗ-1351/2 от 20.11.2013		726 900	Залог движимого имущества	320 388	(6)
Договор залога № ДЗ-1351/3 от 20.11.2013		981 707	Залог движимого имущества	3 132 853	(6)
Договор залога № ДЗ-1351/7 от 10.06.2016		141 493	Залог движимого имущества	253 861	(6)
Договор залога № ДЗ-1351/8 от 28.09.2017		14 403	Залог движимого имущества	39 392	(8,9)
5. ПАО «Сбербанк России»	-	8 746 193	-	6 752 004	-
Договор ипотеки №90682 от 08.06.2012г.	2 876 210	4 912 676	Залог недвижимого имущества	3 342 343	(5)
Договор залога №90667 от 30.11.2011г. ДС №1 от 05.03.2012г.		1 946 812	Залог движимого имущества	224 822	(4)
Договор залога №90867 от 24.11.2014г.		1 886 705		3 184 839	(5)
6. ПАО «Сбербанк России»	-	9 131 918	-	6 946 951	-
Договор залога №5400/289/644 ДС №3 от 07.09.2017	8 000 000	2 941	Залог недвижимого имущества	107	(7)
Договор залога №5400/289/644 ДС №3 от 07.09.2017		5 114 615	Залог движимого имущества	4 225 682	(7)
Договор залога №5400/289/682 от 07.09.2017		4 014 362	Залог недвижимого имущества	2 721 162	(7)
7. ПАО «Сбербанк России»	-	5 469 989	-	2 545 630	-
Договор №5400/288/638 от 17.03.2017	2 300 000	5 469 989	Залог недвижимого имущества	2 545 630	(2)
8. ПАО «Сбербанк России»	-	5 693 594	-	3 615 193	-
Договор №5400/288/643 от 22.02.2017.	12 700 000	5 693 594	Залог движимого имущества	3 615 193	(7,8)
Итого	51 056 095	52 351 576	-	55 036 928	-

Балансовая стоимость переданного имущества включает основные средства, отраженные на балансе Общества в сумме 55 036 928 тыс. руб.

Срок действия сумм выданных обеспечений составляет 2019 – 2026 гг.

Риски неисполнения обязательств (в т. ч. штрафы, пени, неустойки) включают:

- (1) Неустойка за просроченную задолженность по кредиту, просроченные проценты - по ставке 10 % годовых);
- (2) Неустойка в размере 50 000 рублей не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты получения письменного требования об уплате неустойки;
- (3) Неустойки (пени) в размере 0,20% годовых на сумму просроченной задолженности по кредиту и процентам;
- (4) Неустойка в размере 0,10% от балансовой стоимости предмета залога, но не более 700 000 тыс. руб. не позднее 5 рабочих дней с даты получения письменного требования залогодержателя об уплате неустойки;
- (5) Неустойку 20% годовых на сумму просроченного платежа на каждый день просрочки;
- (6) Неустойку за каждый день просрочки платежа из расчёта двойной ставки по кредитному договору, обращение взыскание на предмет залога;

- (7) Неустойка в размере 0,1% от общей залоговой стоимости предмета залога, но не более 50 000 тыс. руб. не позднее 10 рабочих дней с даты получения письменного требования залогодержателя об уплате неустойки;
- (8) Неустойка в размере 5 000 рублей не позднее 5 (пяти) рабочих дней, следующих за датой доставки Залогодателю соответствующего извещения Залогодержателя об уплате неустойки;
- (9) Неустойка в размере 0,10% от общей залоговой стоимости предмета залога, но не более 50 000 рублей за каждый день неисполнения соответствующего обязательства.

Общество имеет право пользоваться имуществом, переданным в залог, для ведения обычной деятельности. Выбытие, иное использование предметов залога разрешается только с письменного согласия залогодержателя.

По состоянию на 31 декабря 2016г. и 31 декабря 2015г. сумма выданного обеспечения по привлеченным денежным средствам составила 61 660 700 тыс. руб. и 56 524 523 тыс. руб., соответственно.

5.9.4. Информация о возможных дополнительных заемных средствах

По состоянию на 31 декабря 2017г. Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в виде открытых Обществу, но не использованных кредитных линий, на общую сумму 109 946 811 тыс. руб. Кредиторами установлены следующие ограничения по использованию инвестиционных кредитов по целевому назначению и соблюдению соотношения 30/70 за счёт собственного участия по проекту и за счёт кредита.

(тыс. руб.)

Кредитор	Сумма по документу (лимит)	Не использовано	Ограничения, установленные документом
Неиспользованные кредитные линии всего, в т. ч.:			
Банк «ВБРР» (АО)	15 000 000	8 759 760	-
ОА «АЛЬФА-БАНК»	15 000 000	15 000 000	-
ОА «АЛЬФА-БАНК»	13 000 000	13 000 000	-
АО «Газпромбанк»	12 000 000	10 561 229	-
ПАО «Сбербанк»	11 000 000	11 000 000	-
АО «Россельхозбанк»	10 000 000	8 740 152	-
АО «Газпромбанк»	10 000 000	10 000 000	-
ПАО «Сбербанк»	8 000 000	8 000 000	-
АО «Газпромбанк»	8 000 000	8 000 000	-
ПАО «Банк ВТБ»	7 000 000	29 816	-
АО «Газпромбанк»	6 000 000	2 695 000	-
ПАО АКБ «Российский Капитал»	5 000 000	5 000 000	-
ПАО «Банк ВТБ»	4 500 000	1 260 854	-
АО «Газпромбанк»	3 900 000	3 900 000	-
АО «Райффайзенбанк»	2 000 000	2 000 000	-
АО «Газпромбанк»	2 000 000	2 000 000	-
Итого:	132 400 000	109 946 811	-

Причина неиспользования указанных средств заключается в отсутствии необходимости привлечения денежных средств на отчётную дату. Срок действия кредитных линий составляет 2018 – 2022 гг.

По состоянию на 31 декабря 2017г. сумма неиспользованных кредитных линий имеет следующую структуру:

- долгосрочная часть - 88 511 659 тыс. руб., которая может быть привлечена Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчётной даты;

- краткосрочная часть - 21 435 152 тыс. руб., которая может быть привлечена Обществом в течение периода 12 месяцев после отчётной даты.

5.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено влиянию различных факторов, которые оказывают воздействие на его финансово-экономические показатели, доступность капитала, и создают определенные риски, управление которыми Общество осуществляет на регулярной основе.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В 2017 году Центральным банком Российской Федерации осуществлялось постепенное снижение ключевой ставки, что оказало влияние на финансовое состояние Общества.

5.10.1. Управление рисками

Общество использует портфельный подход для управления ключевыми рисками. Корпоративная система управления рисками обеспечивает непрерывный процесс идентификации, измерения, контроля и отчетности в отношении ключевых рисков. Она направлена на достижение стратегических целей Общества и повышение ответственности высшего менеджмента за финансовое состояние Общества.

Общество проводит активную, непрерывную политику по управлению рисками, которая входит в зону ответственности всех работников от руководителей высшего звена до рядовых сотрудников. основополагающим принципом является нахождение оптимального соотношения между предполагаемым риском и ожидаемой доходностью.

Основными целями проведения политики корпоративного управления рисками являются: повышение стоимости Общества за счет увеличения прибыли, предотвращение недопустимых убытков, повышение инвестиционной привлекательности Общества за счет снижения премии за риск при кредитовании, оптимизации процентных платежей, оптимизация страховых премий и франшиз, повышение управляемости Общества, формирование целей и оценка деятельности подразделений с учетом риска.

Для достижения поставленных целей при управлении рисками обеспечивается выполнение следующих задач:

- идентификация рисков;
- оценка рисков (качественная и количественная оценка);
- реагирование на риск;
- мониторинг рисков.

Проводимая политика управления корпоративными рисками органично вписывается в общую структуру менеджмента и активно используется при принятии как стратегических, так и текущих решений. Несмотря на это, Общество подвержено ряду внешних и внутренних рисков. Политика Общества в области управления рисками направлена на минимизацию любых рисков, возникающих при осуществлении основной деятельности посредством страхования, соблюдения действующего законодательства, диверсификации деятельности.

5.10.2. Отраслевые риски

Отраслью, в которой Общество, осуществляет свою деятельность, является электроэнергетика. Основными видами деятельности Общества являются производство и реализация электрической и тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, которые выработаны на собственном генерирующем оборудовании.

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

- существенный износ основных фондов;
- регулирование со стороны государства при установлении цен на электроэнергию. Неэффективная тарифная политика в сфере теплоснабжения, непосредственно влияющая на финансовые показатели компании.

К числу отраслевых рисков Общества можно отнести следующие:

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

Возможные негативные изменения в отрасли: потеря надежности энергоснабжения.

Действия Общества для снижения вероятности наступления указанных изменений:

- реконструкция действующих и строительство новых генерирующих объектов;
- техническое перевооружение генерирующих и теплопередающих объектов;

С целью минимизации рисков используются такие механизмы, как страхование имущества и перерывов в деятельности.

2) Риски, связанные с повышением цен на топливные ресурсы, используемые станциями Общества. Для отрасли характерна высокая зависимость себестоимости генерации электроэнергии от цен на другие энергоресурсы (в первую очередь газ), которые на сегодняшний день подвержены значительным колебаниям.

Возможное влияние негативных изменений: ухудшение финансово-экономического состояния Общества.

Действия Общества для снижения вероятности наступления указанных изменений:

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

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

Возможное влияние негативных изменений: ухудшение финансово-экономического состояния Общества.

Действия Общества для снижения вероятности наступления указанных изменений:

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

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

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

5.10.3. Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, в том числе колебаниям цен на нефть, валютного курса, которые влекут инфляционные процессы и замедление роста ВВП.

Незначительное снижение ключевой ставки ЦБ улучшило возможности доступа к источникам капитала, а также снизило стоимость заемного капитала для Общества и его контрагентов, что, в свою очередь, влияет на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество учитывает влияние страновых и региональных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества в регионах присутствия. Уровень риска оценивается как средний.

Объем реализуемой Обществом продукции приходится на территорию Российской Федерации, таким образом, Общество мало подвержено страновым рискам прочих государств. Данный риск учитывается преимущественно при принятии решений о совершении сделок с иностранными контрагентами (закупке товаров, работ, услуг).

Макроэкономические факторы оказывают непосредственное влияние как на ситуацию в Российской Федерации в целом, так и в отдельных регионах. Кризисные явления в мировой экономике отрицательно сказываются на объемах промышленного производства, которые влекут снижение энергопотребления, и, как следствие, создают потенциальный риск снижения выручки генерирующих компаний.

По данным рейтингового агентства Эксперт РА, по состоянию на 15.12.2017, регионам присутствия ПАО «Т Плюс» присвоены следующие инвестиционные рейтинги:

- Владимирской области – 3А1- низкий потенциал, минимальный риск;
- Ивановской области – 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
- Кировской области – 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
- Нижегородской области – 2А – средний потенциал, минимальный риск;
- Оренбургской области – 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
- Пензенской области – 3А1- низкий потенциал, минимальный риск;
- Пермскому краю – 2В – средний потенциал, умеренный риск;
- Саратовской области – 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
- Самарской области – 2А – средний потенциал, минимальный риск;
- Свердловской области – 1В – высокий потенциал, умеренный риск;

- Ульяновской области - 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
- Республике Коми - 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
- Республике Марий Эл – 3В2 – незначительный потенциал умеренный риск;
- Республике Мордовия – 3В2 – незначительный потенциал умеренный риск;
- Удмуртской республике – 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск;
- Чувашской республике – 3В1- пониженный потенциал, умеренный риск.

Общество не может полностью исключить риски, связанные с возможным возникновением военных конфликтов, введением чрезвычайного положения, забастовок в регионах присутствия. Общество учитывает возможное негативное влияние подобных факторов на осуществление им финансово-хозяйственной деятельности в данных регионах, однако данные риски оцениваются как низкие.

Общество учитывает географические особенности регионов, в которых осуществляет свою деятельность, а также связанные с ними риски. В большинстве регионов присутствия Общества имеется развитая инфраструктура и подверженность рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и прочими подобными рисками, оценивается Обществом как минимальная.

Предполагаемые действия Общества для минимизации негативного влияния рисков, а также в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионах присутствия на его деятельность:

- анализ работы рынков, включая законодательную базу регулирования рынков;
- организация взаимодействия с органами власти, крупными компаниями в регионах присутствия;
- диверсификация видов деятельности и инвестиций;
- периодическая инвентаризация инвестиционного портфеля и портфеля контрактов в целях обеспечения сбалансированности стратегического набора возможностей и обязательств Общества;
- разработка сценариев условий работы в стратегически важных направлениях деятельности на основе прогноза экономических, политических и технологических факторов и динамики их изменений.

Таким образом, в случае возникновения рисков, связанных с политической, экономической и социальной ситуацией в России, а также рисков, связанных с колебаниями мировой экономики, Общество предпримет все возможные меры по минимизации их негативного влияния. К таким действиям могут относиться: оптимизация издержек производства, сокращение инвестиционных программ, изменение политики в области привлечения заемных средств.

5.10.4. Финансовые риски

Общество расценивает финансовые риски как существенные.

Влияние инфляционного риска на финансовую устойчивость Общества учитывается при составлении финансовых планов Общества. Увеличение инфляции в краткосрочном периоде может привести к опережающему темпу роста расходов над доходами. В случае неблагоприятного изменения общих показателей инфляции, Общество может оптимизировать управление дебиторской задолженностью и структурой затрат.

В результате влияния вышеуказанных финансовых рисков, подвержены незначительному изменению такие показатели финансовой отчетности, как чистая прибыль и дебиторская задолженность.

Для реализации крупных инвестиционных проектов Общество привлекает как собственные, так и заемные средства. Учитывая макроэкономические показатели, а также действующую ключевую ставку, в краткосрочной перспективе риск изменения процентных ставок оценивается как существенный. Общество управляет данным риском, фиксируя для себя умеренную процентную ставку на долгосрочный период. Доля долгосрочных заемных средств составляет 85% от всех заемных средств Общества на отчетную дату (31 декабря 2016 г.: 67%, 31 декабря 2015 г.: 76%). Также значительная часть кредитных линий допускает возможность досрочного рефинансирования в условиях, когда процентная ставка снижается. Возможность оперативно рефинансировать кредитный портфель с целью снижения процентной ставки обеспечивается поддержанием большого объема открытых лимитов в различных банках РФ.

5.10.5. Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне, Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленного внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых Обществом договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

1) Риски изменения валютного регулирования.

Так как Общество не осуществляет и не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации, изменение законодательства о валютном регулировании и контроле не отразится на деятельности Общества.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения валютного регулирования как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил валютного контроля не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

2) Риски изменения налогового законодательства.

Общество является участником налоговых отношений. Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено частым изменениям, при этом

Общество не исключает возможности увеличения налогового бремени на российских налогоплательщиков.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в РФ, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

3) Риски изменения правил таможенного контроля.

Общество осуществляет деятельность по импорту товаров и услуг.

Реализация данного риска, то есть ужесточение правил таможенного контроля и увеличение пошлин, может повлечь повышение цены импортируемых товаров и увеличение сроков прохождения таможенного контроля при ввозе товаров на территорию Российской Федерации.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений таможенного законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия таможенного контроля Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Общество не может полностью исключить риски, связанные с возможным возникновением военных конфликтов, введением чрезвычайного положения, забастовок в регионах присутствия и внесения изменений в действующее законодательство в рамках таможенного регулирования. Компания учитывает возможное негативное влияние подобных факторов на осуществление им финансово-хозяйственной деятельности в данных регионах. Однако данный риск оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения правил таможенного контроля и пошлин как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил таможенных правил и увеличения пошлин не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

4) Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности либо лицензированию прав пользования некоторыми объектами.

Деятельность Общества связана с необходимостью получения лицензий на отдельные виды деятельности.

Реализация данного риска, то есть ужесточение правил получения лицензий, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций и выдачи государственными органами предписаний о приостановлении осуществления отдельных видов деятельности, в случае если лицензия не будет получена вовремя.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений требований по лицензированию.

В случае внесения изменений в действующий порядок и условия получения лицензий Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения требований по лицензированию как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил получения или продления лицензий не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

5) Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

Реализация данного риска, то есть изменение судебной практики, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения судебной практики как незначительный и полагает, что проблема возможного вынесения судебных решений, имеющих негативный характер для Общества, не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

5.10.6. Риск потери деловой репутации

Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров и обеспечивающая качественное и надежное обеспечение заказчиков теплом и электроэнергией. Общество ориентируется на интересы заказчиков и создает продукты и сервисы, максимально отвечающие требованиям заказчиков. Риск потери деловой репутации оценивается как низкий.

5.10.7. Стратегический риск

Общество использует передовые идеи и подходы к ведению бизнеса в сфере энергетики, создавая основу эффективной и долгосрочной работы. Общество уделяет особое внимание всестороннему учету потребностей клиентов, социально ориентированным отношениям в регионах и охране окружающей среды.

Общество оценивает стратегический риск как низкий, поскольку особое внимание обеспечению надежного и бесперебойного производства электрической и тепловой энергии, строительству новых и повышению эффективности действующих мощностей посредством реализации приоритетной инвестиционной программы, внедрению энергосберегающих технологий, содействию повышению энергоэффективности российской экономики, увеличению капитализации и инвестиционной привлекательности Общества, повышению энергоэффективности через развитие производства электроэнергии на базе возобновляемых источников энергии.

5.10.8. Раскрытие информации о кредитном риске и риске ликвидности

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности, и финансовой деятельностью.

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с политикой и методикой, установленными Обществом в отношении расчетов с контрагентами. Кроме этого, при заключении договоров Общество применяет механизмы, способствующие снижению кредитных рисков (авансовые платежи, банковские гарантии и поручительства).

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Деятельность Общества подвержена факторам, которые могут привести к снижению ликвидности. Наиболее значимым фактором является платежная дисциплина потребителей. Общество оценивает риск неплатежей при осуществлении деятельности как существенный. С целью минимизации потерь применяются следующие меры: проводится анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости, регулярно проводится мониторинг дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2017 года дебиторская задолженность Общества составила 88 477 382 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: 87 214 258 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 66 186 808 тыс. руб.), в том числе просроченная 22 948 256 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: 19 676 259 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 18 442 787 тыс. руб.).

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 25 692 346 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: 33 185 791 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 25 141 456 тыс. руб.), в том числе просроченная 7 912 548 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: 10 977 429 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 7 684 388 тыс. руб.).

Управление ликвидностью осуществляется Обществом посредством планирования денежных потоков по видам деятельности. В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество использует систему заключения договоров с контрагентами со сценарными условиями оплаты, способствующими снижению данного вида риска. Основываясь на балансовой стоимости заемных средств, отраженной в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г. около 15% задолженности Общества подлежит погашению в течение года (31 декабря 2016 г.: 33%, 31 декабря 2015 г.: 24%).

Риск снижения ликвидности, учитывая кризисные явления в экономике страны, оценивается Обществом как существенный.

Риск банкротства или ликвидации Общества в настоящее время отсутствует. По состоянию на 31 декабря 2017 г. коэффициент текущей ликвидности Общества, рассчитываемый как отношение стр. 1200 к стр. 1500 бухгалтерского баланса, составил 1,9 (31 декабря 2016г.: 1,2, 31 декабря 2015 г.: 1,3).

5.11. Отложенные налоги

Структура и суммы отложенных налогов Общества за отчетный и предыдущий год:
(тыс. руб.)

	2017г.	2016г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	5 878 688	982 368
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль	1 175 738	196 474
Постоянное налоговое обязательство	925 198	1 268 881
Списание ОНА и ОНО на финансовый результат периода (отнесенное на прибыли и убытки)	495 852	(800 770)
Отложенный налоговый актив («ОНА»), в т. ч.	(1 080 323)	1 004 442
ОНА - по налоговым убыткам	(891 710)	(237 099)
ОНА - резерв по сомнительным долгам	141 135	1 019 329
ОНА - прочие резервы	334 876	55 094
ОНА - по основным средствам	(18 323)	12 906
Списание актива по выбывшим объектам	(620 325)	5 328
Прочие	(25 976)	148 884
Отложенное налоговое обязательство («ОНО»), в т. ч.	(630 616)	(1 669 027)
ОНО - по основным средствам	(514 063)	(1 761 194)
ОНО - по расходам будущих периодов	(275 476)	(481 217)
ОНО - резерв по сомнительным долгам	26 539	(214 147)
Списание обязательства по выбывшим объектам	124 473	795 442
Прочие	7 911	(7 911)
Текущий налог на прибыль	(885 849)	-
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	(210 824)	5 274

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидации) или вида обязательства, за 2017 г. и 2016 г. составили, соответственно, (495 852) тыс. руб. и 800 770 тыс. руб.

В 2017 г. списание отложенного налогового актива в сумме 558 142 тыс. руб. связано с уменьшением налоговых убытков, полученных от реорганизованных обществ, согласно решению ФНС РФ по результатам выездной налоговой проверки, списание отложенного налогового обязательства в сумме 70 562 тыс. руб. связано с передачей имущества в уставный капитал ООО «Пермская сетевая компания».

В 2016 г. списание отложенного налогового обязательства в сумме 129 392 тыс. руб. было связано с продажей объектов основных средств ООО «Солнечный ветер», в сумме 313 558 тыс. руб. - при признании расходов на долгосрочные ремонты основных средств одновременно в составе прочих расходов, а не в течение периода до следующего планового ремонта.

5.12. Выручка и прочие доходы

5.12.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Выручка от продажи Обществом товаров, продукции, работ услуг (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах») составила:

(тыс. руб.)

Доходы от основной деятельности	2017г.	2016г.
Выручка от реализации электроэнергии и мощности	104 717 984	103 894 178
Выручка от реализации теплотенергии	105 393 456	101 022 068
Выручка от прочей реализации	11 273 146	10 263 127
Операционная аренда	1 350 149	1 495 664
Итого	222 734 735	216 675 037

Выручка от реализации теплотенергии включает выручку от ведения деятельности, предусмотренной концессионным соглашением по производственной площадке в г. Кстово и Кстовском районе, в сумме 902 909 тыс. руб. (2016 г.: ноль).

5.12.2 Информация о прочих доходах

Расшифровка прочих доходов (стр.2340 «Отчета о финансовых результатах»):

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2017г.	2016г.
Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	7 090 717	9 551 433
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	1 965 597	1 178 652
Доходы от продажи и прочего выбытия финансовых вложений	1 202 239	428 035
Штрафы и пени, признанные или по которым получены решения суда	774 193	1 195 475
Премия за отбор газа	725 993	721 735
Страховое возмещение	368 009	102 053
Доход от восстановления резерва по предстоящим расходам	348 289	524 526
Доходы от реализации основных средств, незавершенного строительства, оборудования к установке	323 455	5 449 099
Доход от восстановления резерва под обесценение финансовых вложений	306 499	-
Доход от восстановления резерва под обесценение объектов нефункциональных капитальных вложений	64 256	-
Доходы от реализации прочих активов	48 434	561 610
Положительные курсовые разницы	30 865	474 843
Излишки основных средств и материально-производственных запасов при инвентаризации	24 348	26 559
Прочие доходы	448 113	810 980
Итого	13 721 007	21 025 000

Из общей суммы прибыли прошлых лет, выявленной в отчетном периоде, сумма 1 236 952 тыс. руб. (2016г.: 681 510 тыс. руб.) относится к пересчету выручки за теплотенергию и теплоноситель за прошлые периоды в связи с урегулированием разногласий, а также на основании решения судов.

5.12.3 Информация о выручке, полученной неденежными средствами

Из общей суммы выручки сумма оплаты путем зачета встречных требований, уступки права требования или векселями составила 6 365 549 тыс. руб., в т. ч. АО «Екатеринбургская теплосетевая компания» 2 359 535 тыс. руб., АО «Центр финансовых

расчётов» 602 992 тыс. руб., АО «СаранскТеплоТранс» 475 075 тыс. руб. (2016 г.: 6 492 859 тыс. руб., в т. ч. ОАО «Нижегородские коммунальные системы» 855 851 тыс. руб., МУП «Екатеринбургэнерго» 531 207 тыс. руб., ООО «Коммунальные технологии» 510 546 тыс. руб.).

Общее количество организаций, с которыми осуществлялись указанные договоры, составило 227 (2016г.: 244) организаций. Доля выручки по указанным договорам со связанными организациями составила 63% (2016г.: 18%).

Стоимость продукции (товаров), переданной в оплату по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, определяется исходя из цен, по которым эта продукция (товары) обычно реализуется Обществом несвязанным сторонам в сравнимых обстоятельствах и которые соответствуют рыночному уровню цен.

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

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5.13.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Общество формирует полную себестоимость производства энергии (мощности), а также производства прочих видов продукции (работ и услуг), поэтому управленческие и коммерческие расходы включены в себестоимость продаж.

Структура себестоимости продаж товаров, продукции, работ услуг (стр. «2120 Отчета о финансовых результатах»):

(тыс. руб.)

Себестоимость продаж по основным видам деятельности	2017г.	2016г.
Материальные затраты, в т. ч.:	131 768 437	130 304 010
Топливо	105 957 179	106 049 471
Покупная электроэнергия	10 152 408	10 549 108
Электроэнергия на собственные нужды	2 547 886	2 217 616
Покупная тепловая энергия (мощность)	4 493 307	4 879 717
Покупная вода	4 238 516	3 867 343
Прочие материальные затраты	4 379 141	2 740 755
Затраты на оплату труда	15 441 649	14 076 578
Отчисления на социальные нужды	4 364 118	4 055 984
Амортизация	13 886 856	13 635 222
Прочие затраты, в т. ч.:	29 436 969	28 397 584
Услуги по транспортировке теплоэнергии	14 064 687	12 799 149
Услуги сторонних организаций	6 846 745	6 561 006
Услуги по ремонту и эксплуатации	3 773 877	3 400 669
Налоги, относимые на себестоимость	2 113 589	2 023 807
Прочие расходы	2 638 071	3 612 953
Итого	194 898 029	190 469 378

Сумма управленческих и коммерческих в составе себестоимости продаж составила:
(тыс. руб.)

Себестоимость/расходы	2017г.	2016г.
Коммерческие расходы	3 017 270	2 915 591
Управленческие расходы	2 911 343	1 532 119

5.13.2 Информация о прочих расходах

Расшифровка прочих расходов (стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»):
(тыс. руб.)

Прочие расходы	2017г.	2016г.
Создание резерва по сомнительным долгам	13 088 593	17 342 461
Расходы от выбытия финансовых активов	2 374 334	548 863
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 279 602	1 963 750
Создание резерва по предстоящим расходам	989 602	713 570
Расходы от реализации других активов	945 574	1 221 503
Выплаты социального характера	428 856	421 809
Резерв под обесценение финансовых вложений	400 390	306 499
Штрафы и пени, признанные или по которым получены решения суда	392 947	1 342 951
Вознаграждение по договорам факторинга	391 069	553 274
Остаточная стоимость реализованных основных средств и расходы, связанные с выбытием	277 161	3 589 395
Расходы на благотворительность	264 046	111 427
Расходы от передачи вклада в имущество дочерних компаний	208 501	-
Списание безнадежных долгов (дебиторская задолженность)	105 342	10 207
Расходы по обслуживанию кредитов	93 356	67 258
Судебные издержки	77 120	69 441
Отрицательная курсовая разница	49 010	335 245
Расходы по ликвидации чрезвычайных ситуаций	37 838	1 288 290
Услуги банков	7 956	12 932
Резерв под снижение стоимости основных средств, объектов нефункциональных капитальных вложений	7 252	113 860
Обесценение нематериальных активов	-	325 863
Прочие	789 375	451 337
Итого	23 207 924	30 789 935

Из общей суммы убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, сумма 1 392 631 тыс. руб. (2016г.: 910 420 тыс. руб.) относится к пересчету выручки за теплоэнергию, теплоноситель, водоснабжение, водоотведение, за прошлые периоды в связи с урегулированием разногласий, а также на основании решения судов.

5.13.3 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (п.27).

В составе прочих расходов по ликвидации чрезвычайных ситуаций, не компенсируемых страховым возмещением, учтены существенные расходы по следующему объекту:

(тыс. руб.)

Филиал	Наименование объекта, по которому произошла авария	2017г.	2016г.
Мордовский	Пензенская ТЭЦ-1	37 838	-
Свердловский	ПГУ Нижнетуринская ГРЭС (КР ГТУ-2)	-	1 264 332

5.14. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н:

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 44 462 846 593 шт. (2016 г. - 44 462 846 593 шт.);
- номинальная стоимость акции – 1 руб. (2016 г. – 1 руб.);
- количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично – 0 шт. (2016 г. – 0 шт.);
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества – 0 руб. (2016 г. – 462 645 119 руб.);
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ – 3 644 218 212 руб. (2016 г. – 3 181 573 093 руб.);
- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении – 44 038 755 234 шт. (2016 г. – 44 347 185 313 шт.);
- величина базовой прибыли (убытка), скорректированной на величину ее возможного прироста – 3 071 076 тыс. руб. (2016 г. – 323 057 тыс. руб.).

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

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	3 071 076	323 057
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, <i>акций</i>	44 038 755 234	44 347 185 313
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,06973576	0,007284724

Так как Общество не планирует действий, разводняющих базовую прибыль, то величина разводненной прибыли равна величине базовой прибыли на одну акцию.

5.15. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения организации (филиалы).

5.15.1. Основа выделения сегментов

Обществом осуществляется деятельность на территории РФ в следующих регионах: Поволжском (филиалы «Самарский», «Ульяновский», «Саратовский»), Центральном (филиал «Владимирский»), Северном (филиал «Коми»), Уральском (филиалы «Пермский», «Свердловский», «Удмуртский», «Оренбургский») и Волго-Вятском (филиалы «Кировский», «Марий Эл и Чувашии», «Мордовский», «Нижегородский»).

В 2017 году на основании решения Совета директоров Общества были ликвидированы филиал «Ивановский» и филиал «Пензенский» посредством объединения с филиалом «Владимирский» и филиалом «Мордовский», соответственно. В связи с этим в целях сопоставимости данных показатели отчетных сегментов за 2016 годы были пересчитаны.

Учитывая обособленность и расположение филиалов, Общество выделяет 13 отчетных сегментов: филиалы «Самарский», «Ульяновский», «Саратовский», «Владимирский», филиал «Коми», «Пермский», «Свердловский», «Удмуртский», «Оренбургский», «Кировский», филиал «Марий Эл и Чувашии», «Мордовский», «Нижегородский». Данные филиалы оказывают аналогичные услуги по производству и продаже электроэнергии и тепла. Управление ими осуществляется отдельно.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство электрической энергии и мощности, тепловой энергии. Выручка от продажи тепла и электроэнергии за 2017 год составляет 94% (2016г.: 95%) от общей выручки. Другие виды деятельности не являются существенными и составляют 6% (2016г.: 5%) от общей выручки. Значительная величина выручки получена от продажи внешним покупателям.

Выручка, не относящаяся к сегментам, представляет собой выручку от оказания услуг по неосновным видам деятельности. Совокупный финансовый результат по сегментам отличается от чистой прибыли Общества на величину не распределенных между сегментами доходов и расходов, относящихся к деятельности Общества в целом. Доходы от участия в других организациях, проценты к уплате и получению, расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, а также иные прочие доходы и расходы не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента.

Активы сегментов, преимущественно, включают основные средства, материально-производственные запасы, дебиторскую задолженность и не включают отложенные налоговые активы, финансовые вложения, денежные средства, переплаты по налогу на прибыль и НДС. Обязательства сегментов включают операционные обязательства и не включают такие статьи, как задолженность по налогам, обязательства по кредитам и займам, полученным на финансирование Общества в целом.

Далее представлена информация о результатах каждого из отчетных сегментов:

5.15.2. Показатели отчетных сегментов

Показатели отчетных сегментов за 2017 год:

(тыс. руб.)

Наименование отчетного сегмента	Общая величина выручки	Финансовый результат (прибыль/убыток)	Общая величина активов	Общая величина обязательств
Филиал «Самарский»	40 835 718	5 676 142	35 870 750	2 911 425
Филиал «Свердловский»	32 708 422	4 134 777	47 286 537	7 187 216
Филиал «Пермский»	22 477 124	1 454 456	37 557 309	2 774 666
Филиал «Нижегородский»	19 887 717	3 923 705	15 003 056	2 128 927
Филиал «Оренбургский»	17 643 834	2 114 163	15 423 973	2 463 347
Филиал «Кировский»	13 582 318	3 646 834	18 314 118	862 796
Филиал «Саратовский»	13 181 789	(979 551)	7 721 513	1 071 504

Наименование отчетного сегмента	Общая величина выручки	Финансовый результат (прибыль/убыток)	Общая величина активов	Общая величина обязательств
Филиал «Удмуртский»	12 525 824	1 596 873	20 943 681	2 027 625
Филиал «Владимирский»	11 159 708	1 913 111	9 783 557	559 081
Филиал «Марий Эл и Чувашии»	10 016 468	816 893	4 798 450	529 425
Филиал «Мордовский»	9 601 810	(272 693)	6 628 093	873 910
Филиал «Ульяновский»	8 158 441	148 152	5 494 701	522 785
Филиал «Коми»	7 662 907	561 893	4 240 648	647 961
Итого по сегментам	219 442 080	24 734 755	229 066 386	24 560 668

Результат сопоставления показателей отчетных сегментов, показанных в графе «Итого по сегментам», с итоговой суммой в бухгалтерской отчетности Общества за 2017 год приведены ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Итого
Выручка по сегментам	219 442 080
Выручка, не относящаяся к сегментам	3 292 655
Итого выручка (ОФР стр. 2110)	222 734 735
Прибыль (убыток) по сегментам	24 734 755
Расходы, не распределенные по сегментам	(21 663 679)
Итого чистая прибыль (убыток) отчетного периода (ОФР стр. 2400)	3 071 076
Активы по сегментам	229 066 386
Активы, не распределенные по сегментам	98 071 482
Итого активы (ББ стр. 1600)	327 137 868
Обязательства по сегментам	24 560 668
Обязательства, не распределенные по сегментам	173 665 700
Итого обязательства (ББ стр. 1400+1500)	198 226 368

Выручка от продаж покупателям по видам продукции, товаров, услуг за 2017 год:

(тыс. руб.)

Наименование отчетного сегмента	Вид продукции, товаров, услуг или однородных групп продукции, товаров, услуг				Выручка от продаж покупателям
	Электро-энергия	Мощность	Тепло-энергия*	Прочая выручка	
Филиал «Самарский»	11 156 518	7 974 862	20 924 276	780 062	40 835 718
Филиал «Свердловский»	7 292 712	6 941 489	18 186 327	287 894	32 708 422
Филиал «Пермский»	6 018 224	4 482 326	11 468 300	508 274	22 477 124
Филиал «Нижегородский»	6 806 327	4 834 865	8 018 453	228 072	19 887 717
Филиал «Оренбургский»	4 361 326	1 419 605	11 675 202	187 701	17 643 834
Филиал «Кировский»	5 225 368	3 934 939	4 120 748	301 263	13 582 318
Филиал «Саратовский»	3 868 256	1 425 367	7 699 612	188 554	13 181 789
Филиал «Удмуртский»	3 601 854	2 944 082	5 829 737	150 151	12 525 824
Филиал «Владимирский»	3 186 193	3 536 366	4 165 389	271 760	11 159 708
Филиал «Марий Эл и Чувашии»	3 992 817	1 485 736	4 495 778	42 137	10 016 468
Филиал «Мордовский»	2 674 679	741 912	5 876 008	309 211	9 601 810
Филиал «Ульяновский»	2 550 030	980 585	4 579 209	48 617	8 158 441
Филиал «Коми»	2 204 570	1 076 976	4 261 578	119 783	7 662 907
Выручка, не относящаяся к сегментам	-	-	-	3 292 655	3 292 655
Итого по организации	62 938 874	41 779 110	111 300 617	6 716 134	222 734 735

* В состав выручки от реализации тепловой энергии включена также выручка от реализации теплоносителя

Показатели отчетных сегментов за 2016 год:

(тыс. руб.)

Наименование отчетного сегмента	Общая величина выручки	Финансовый результат (прибыль/убыток)	Общая величина активов	Общая величина обязательств
Филиал «Самарский»	40 074 520	4 224 188	34 445 005	5 318 241
Филиал «Свердловский»	29 375 832	1 239 367	49 321 374	9 281 366
Филиал «Пермский»	22 192 109	4 137 262	38 029 194	2 653 131
Филиал «Нижегородский»	19 831 127	3 896 965	16 028 133	1 439 718
Филиал «Оренбургский»	18 221 935	3 835 248	13 025 925	2 557 850
Филиал «Кировский»	13 744 366	3 437 122	17 570 896	1 138 989
Филиал «Саратовский»	13 226 342	(612 316)	7 938 550	1 495 665
Филиал «Удмуртский»	12 036 832	1 887 268	20 291 958	2 127 993
Филиал «Марий Эл и Чувашии»	9 604 584	750 655	5 367 451	525 320
Филиал «Ульяновский»	7 796 591	(812 761)	5 854 010	654 494
Филиал «Коми»	7 288 374	(1 744 289)	4 739 392	621 775
Филиал «Владимирский» *	11 239 303	21 091	11 128 537	600 159
Филиал «Мордовский» *	9 493 096	(32 325)	6 390 219	1 107 396
Итого по сегментам	214 125 011	20 227 475	230 130 644	29 522 097

* Пересчитано в связи с изменением структуры филиалов в 2017г. В показатели данного отчетного сегмента включены показатели, отраженные в отчетности за 2016г. по сегменту Филиал «Ивановский» и Филиал «Пензенский», соответственно.

Результат сопоставления показателей отчетных сегментов, показанных в графе «Итого по сегментам» с итоговой суммой в бухгалтерской отчетности Общества за 2016 год приведены ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Итого
Выручка по сегментам	214 125 011
Выручка, не относящаяся к сегментам	2 550 026
Итого выручка (ОФР стр. 2110)	216 675 037
Прибыль (убыток) по сегментам	20 227 475
Расходы, не распределенные по сегментам	(19 904 418)
Итого чистая прибыль (убыток) отчетного периода (ОФР стр. 2400)	323 057
Активы по сегментам	230 130 644
Активы, не распределенные по сегментам	104 305 639
Итого активы (ББ стр. 1600)	334 436 283
Обязательства по сегментам	29 522 097
Обязательства, не распределенные по сегментам	179 368 421
Итого обязательства (ББ стр. 1400+1500)	208 890 518

Выручка от продаж покупателям по видам продукции, товаров, услуг за 2016 год:

(тыс. руб.)

Наименование отчетного сегмента	Вид продукции, товаров, услуг или однородных групп продукции, товаров, услуг				Выручка от продаж покупателям
	Электро-энергия	Мощность	Тепло-энергия*	Прочая выручка	
Филиал «Самарский»	11 547 879	7 994 948	19 658 231	873 462	40 074 520
Филиал «Свердловский»	6 472 609	5 391 935	17 258 284	253 004	29 375 832
Филиал «Пермский»	6 534 316	4 307 979	10 948 041	401 773	22 192 109
Филиал «Нижегородский»	7 459 254	4 698 744	7 484 516	188 613	19 831 127
Филиал «Оренбургский»	4 854 503	1 993 695	11 039 833	333 904	18 221 935
Филиал «Кировский»	5 417 005	3 844 394	4 255 735	227 232	13 744 366

Наименование отчетного сегмента	Вид продукции, товаров, услуг или однородных групп продукции, товаров, услуг				Выручка от продаж покупателям
	Электро-энергия	Мощность	Тепло-энергия*	Прочая выручка	
Филиал «Саратовский»	3 891 827	1 436 669	7 690 627	207 219	13 226 342
Филиал «Удмуртский»	3 738 447	2 334 796	5 792 399	171 190	12 036 832
Филиал «Марий Эл и Чувашии»	3 987 410	1 234 284	4 292 542	90 348	9 604 584
Филиал «Ульяновский»	2 553 988	878 480	4 306 941	57 182	7 796 591
Филиал «Коми»	2 184 703	990 414	4 001 418	111 839	7 288 374
Филиал «Владимирский»**	3 805 033	2 926 120	4 252 020	256 130	11 239 303
Филиал «Мордовский»***	2 692 269	722 477	5 660 638	417 712	9 493 096
Выручка, не относящаяся к сегментам	-	-	-	2 550 026	2 550 026
Итого по организации	65 139 243	38 754 935	106 641 225	6 139 634	216 675 037

* В состав выручки от реализации тепловой энергии включена также выручка от реализации теплоносителя

** Пересчитано в связи с изменением структуры филиалов в 2017г. В показатели данного отчетного сегмента включены показатели, отраженные в отчетности за 2016г. по сегменту Филиал «Ивановский».

*** Пересчитано в связи с изменением структуры филиалов в 2017г. В показатели данного отчетного сегмента включены показатели, отраженные в отчетности за 2016г. по сегменту Филиал «Пензенский».

5.15.3. Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации²⁰

В 2017 году отсутствовали покупатели (заказчики), выручка от продаж которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации.

В 2016 году также отсутствовали покупатели (заказчики), выручка от продаж, которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации.

5.16. Информация о связанных сторонах

Конечным бенефициаром Общества, косвенно контролирующим Общество, является В.Ф. Вексельберг.

²⁰ Указанная информация раскрывается также в случае, когда организация не выделяет сегменты

За отчетный период Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Виды операций (без НДС)	2017 г.			2016 г.		
	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Продажа продукции (товаров), работ, услуг, в т. ч.	888	42 980 679	5 299 682	888	41 700 810	3 312 149
- продукции (товаров)	-	38 086 170	3 946 852	-	36 472 283	3 205 415
- по договору комиссии, заключенному с ОАО «ЦФР»	-	1 784 699	1 309 228	-	1 767 523	66 723
- предоставление имущества в аренду	-	1 200 318	91	-	1 224 192	1 120
- прочие услуги (работы)	888	1 909 492	43 511	888	2 236 812	38 891
Продажа основных средств и других активов, в т. ч.	-	2 842 414	171 106	-	3 757 517	196 186
- основных средств	-	138 659	-	-	3 432 853	196 186
- прочих активов (в т. ч. ДЗ)	-	880 612	171 106	-	324 664	-
- вклады в уставных (складочные) капиталы	-	1 823 143	-	-	-	-
Приобретение ТМЦ, работ, услуг, в т. ч.	-	11 937 907	1 810 493	45 322	10 398 802	502 128
- товарно-материальных ценностей	-	6 044 074	1 504 392	-	4 671 248	289 630
- аренда имущества	-	446 799	44 660	-	781 795	13 204
- прочие услуги (работы)	-	5 447 034	261 441	45 322	4 945 759	199 294
Приобретение основных средств и др. активов, в т. ч.	-	948 526	6 621	-	510 297	-
- основных средств	-	460 698	-	-	339 672	-
- прочих активов (в т. ч. ДЗ)	-	487 828	6 621	-	170 625	-
Прочие доходы, в т. ч.	-	2 102 080	19 335	11 860	930 993	73 551
- сумма процентов начисленных по займам выданным	-	363 034	-	11 860	249 244	-
Прочие расходы	1 247	7 699 247	209 185	639	586 381	150 284
Вклад в уставные (складочные) капиталы	-	3 138 036	12 767	-	59 650	21

Расходы на закупку топлива у предприятий, аффилированных с государством, составили 70 930 760 тыс. руб. (2016г.: 70 618 100 тыс. руб.)

Сумма операций по продаже продукции, товаров, услуг предприятиям, аффилированным с государством, составила 4 929 934 тыс. руб. (2016г. 4 567 063 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря незавершенные операции со связанными сторонами составили:

(тыс. руб.)

Виды задолженности (без НДС)	2017г.	2016г.	2015г.	Сроки и условия расчетов
Дебиторская задолженность (до вычета резерва), в т. ч.:	58 530 190	54 498 751	28 600 062	
- Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	87	113 147	197 227	расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров
- Дочерние и зависимые общества	58 002 034	53 613 162	27 279 637	
- Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	528 069	772 442	1 123 198	
(Минус: резерв по сомнительным долгам), в т. ч.:	(1 974 518)	(62 955)	(1 551)	
- Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	-	-	-	
- Дочерние и зависимые общества	(1 813 029)	(62 791)	(1 387)	
- Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	(161 489)	(164)	(164)	
Авансы выданные, в т. ч.:	228 478	297 500	894 811	
- Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	-	-	-	расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров
- Дочерние и зависимые общества	3 412	6 863	180 716	
- Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	225 066	290 637	714 095	
Кредиторская задолженность, в т. ч.:	11 471 843	11 048 993	7 443 859	
- Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	39	4 039	-	расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров
- Дочерние и зависимые общества	10 447 166	9 826 970	6 507 662	
- Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	1 024 638	1 217 984	936 197	
По займам выданным, подлежащим погашению более через 12 месяцев, в т. ч.:	194 782	-	-	
- Дочерние и зависимые общества	194 782	-	-	август 2020г.
По займам выданным, подлежащим погашению в течение 12 месяцев, в т. ч.:	1 001 947	1 736 892	1 169 587	
- Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	-	160 162	173 294	в 2018 г.
- Дочерние и зависимые общества	1 001 947	1 576 730	996 293	в 2018 г.
По займам полученным, подлежащим погашению в течение 12 месяцев, в т. ч.:	33 821	940 196	397 648	
- Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	-	300 722	-	в 2018 г.
- Дочерние и зависимые общества	33 821	632 333	60 938	в 2018 г.
- Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	-	7 141	336 710	в 2018 г.

Расчеты со связанными сторонами, преимущественно, осуществляется в безналичной форме.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумм, выданных связанным сторонам и полученных от связанных сторон обеспечений исполнения обязательств, нет.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. сумма выданных связанным сторонам и полученных от связанных сторон обеспечений исполнения обязательств составила:

(тыс. руб.)

Обеспечения исполнения обязательств (поручительства, гарантии и т.п.)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Выданные	-	-	-
Полученные	-	-	28 087
Итого:	-	-	28 087

Обеспечения, выданные Обществом третьим сторонам по обязательствам связанных сторон на 31 декабря составили:

(тыс. руб.)

Обеспечения исполнения обязательств (поручительства, гарантии и т.п.)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
2017 г.	-	-	-
2016 г.	-	250 215	-
2015 г.	-	375 324	16 797

В 2017г. Общество получило от участия в уставных (складочных) капиталах связанных сторон:

(тыс. руб.)

Вид дохода / расхода	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Получение дивидендов (доходов – от ООО) Обществом	-	485 248	-
Выплата дивидендов (доходов – для ООО) Обществом	-	-	-

В 2016г. Общество получило от участия в уставных (складочных) капиталах связанных сторон:

(тыс. руб.)

Вид дохода / расхода	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Получение дивидендов (доходов – от ООО) Обществом	-	101 518	-
Выплата дивидендов (доходов – для ООО) Обществом	-	-	-

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2017 г. составило 465 012 тыс. руб. (2016 г.: 476 641 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение членам Совета Директоров и членам Правления за 2017 г. составило 27 846 тыс. руб. (2016г.: 32 602 тыс. руб.).

Существенные денежные потоки между Обществом и его дочерними, зависимыми и основным хозяйственными обществами:

(тыс. руб.)

Денежные потоки	2017 год		2016 год	
	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества
Движение денежных средств по текущей деятельности				
Поступило денежных средств	19 887	50 761 103	5 834	41 072 420
Направлено денежных средств	(126 474)	(19 555 035)	(119 255)	(17 085 472)
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(106 587)	31 206 068	(113 421)	23 986 948
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности				
Поступило денежных средств	250 162	3 285 785	2 034 778	7 464 013
Направлено денежных средств	-	(3 298 775)	(1 861 161)	(6 965 116)
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности	250 162	(12 990)	173 617	498 897
Движение денежных средств по финансовой деятельности				
Поступило денежных средств	26 595	294 659	-	2 815 000
Направлено денежных средств	(179 495)	(272 770)	-	(2 835 000)
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	(152 900)	21 889	-	(20 000)

5.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Информация по данному разделу раскрывается в разделе 7 Пояснений в табличной форме.

5.17.1. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2017г. Обществом созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по выплате долгосрочных премий работникам на сумму 1 180 482 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: ноль, 31 декабря 2015г.: ноль). Увеличение величины данного оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости с момента первоначального призвания до отчетной даты составило 28 849 тыс. руб. (2016 г.: ноль, 2015 г.: ноль);
- оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за год в размере 1 321 199 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: 1 006 071 тыс. руб., 31 декабря 2015г.: 835 476 тыс. руб.) со сроком исполнения в течение 2018г.;
- оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 562 433 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: 524 225 тыс. руб., 31 декабря 2015г.: 479 903 тыс. руб.) со сроком исполнения в течение 2018г.;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам в размере 963 871 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: 419 954 тыс. руб., 31 декабря 2015г.: 447 194 тыс. руб.) со сроком исполнения в течение 2018г.;
- оценочное обязательство по природоохранным мероприятиям в размере 1 179 тыс. руб. на работы по консервации двух карьеров по добыче суглинка перед возвратом государству, в т.ч. 490 тыс. руб. на работы по консервации и межеванию земельного участка карьера №2 (г. Нижняя Тура) и 689 тыс. руб. на работы по консервации карьера №4 (п. Рефтинский), со сроком исполнения 31 декабря 2018г. (31 декабря 2016 г.: 5 594 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 1 193 тыс. руб.);
- оценочные обязательства при формировании стоимости основного средства в размере 672 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: 296 502 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 761 431 тыс. руб.) со сроком исполнения в течение 2018г.

5.17.2. Условные обязательства

У Общества имеются условные обязательства, которые были определены руководством на отчетную дату, как те, которые могут быть предметом различных толкований налогового или гражданского законодательства и/или других нормативных актов. Последствия данных обязательств не могут быть оценены с высокой степенью точности, поэтому влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности текущего периода они не оказали. В отношении данных условных обязательств существует также неопределенность в отношении срока исполнения в связи с тем, что он зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. у Общества имеется действующий договор с АО «Газпромбанк» о выдаче АО «Газпромбанк» банковских гарантий третьим лицам за Общество, предусматривающий обязанность Общества возместить АО «Газпромбанк» затраты в размере сумм, уплаченных АО «Газпромбанк» третьим лицам во исполнение своих обязательств по выданным банковским гарантиям в отношении операций, осуществляемых Обществом. Предельная сумма всех одновременно действующих выданных гарантий составляет 5 100 млн руб. По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма

выданных АО «Газпромбанк» банковских гарантий третьим лицам составляет 739 883 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: ноль).

5.17.3. Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций

По состоянию на 31 декабря Общество выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций (строка 5810 Раздела 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу) в форме поручительств за ООО «СТК» в рамках открытой кредитной линии с ПАО «Сбербанк России»:

(тыс. руб.)

Виды актива	Организация-кредитор	Сумма поручительства	
		На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
Договор поручительства под открытие кредитной линии	ПАО «Сбербанк России»	-	250 215
Итого:		-	250 215

5.17.4. Условные активы

На дату подписания отчетности информация об условных активах Общества отсутствует.

5.17.5. Обеспечения, полученные Обществом

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Обществом получены обеспечения на общую сумму 1 827 116 тыс. руб. (31 декабря 2016г.: 3 066 951 тыс. руб.)

На 31 декабря 2017 г. обеспечения и гарантии полученные составили:

(тыс. руб.)

Вид актива	Организация поручитель	Сумма гарантии	
		2017г.	2016г.
Банковская гарантия (авансы выданные, будущие поставки оборудования)	ПАО «Московский кредитный банк»	586 109	651 181
	Commerzbank AG	414 852	384 396
	АО «Газпромбанк»	186 475	564 104
	ПАО «Сбербанк России»	176 741	119 347
	ПАО Банк «ФК Открытие»	103 492	266 206
	ЗАО «Райффайзенбанк»	58 463	126 010
	ПАО «ВТБ»	51 709	28 550
	ЗАО «ГЛОБЭКСБАНК»	19 211	34 670
	АО «Альфа-Банк»	13 415	63 415
	АО «АБ «РОССИЯ»	3 368	-
	Crédit Agricole SA	-	190 584
	ЗАО «ЮниКредит Банк»	-	142 435
	ПАО «Меткомбанк»	-	53 342
	ПАО «Межтопэнергобанк»	-	31 600
	ПАО АКБ «Росбанк»	-	26 666
	Прочие	1 009	2 728
Договор залога	ОАО «Волга»	167 632	332 522
	ООО «Завод «Автоприбор»	30 305	30 305
	Физические лица (квартиры)	14 335	18 890
Итого:		1 827 116	3 066 951

Общество сохраняет право пользования, преимущественно, всеми объектами, полученными по договорам залога, в течение всего срока их действия.

5.17.6. События после отчетной даты

В январе 2018 года Общество заключило два кредитных соглашения с ПАО «Банк ВТБ» об открытии кредитной линии сроком на 3 года с возобновляемым лимитом задолженности 9 млрд. руб. и 6 млрд. руб., с фиксированной процентной ставкой, определяемой для каждого транша.

В феврале 2018 года Общество заключило кредитное соглашение с ПАО «Сбербанк России» об открытии кредитной линии сроком до февраля 2023 года с лимитом 10 млрд. руб. на период до 31 декабря 2021 года с последующим снижением суммы лимита до 2,5 млрд. руб., с фиксированной процентной ставкой, определяемой для каждого транша.

Дочернее общество, АО «Предприятие тепловых сетей», согласно протокола внеочередного общего собрания акционеров (протокол от 02.02.2017г.) приняло решение об увеличении своего уставного капитала. В январе 2018г. на основании договора размещения акций Обществом было передано в АО «Предприятие тепловых сетей» имущество в счет оплаты дополнительных акций, общая стоимость которых составила 5 845 988 тыс. руб.

И.О. Генерального директора ПАО «Т Плюс»



Паслер Д.В.

« 30 » МАРТА 2018 года

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 97 листов

