

**Пояснение к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ПАО «СУЭНКО»  
за 2017 год**

## Содержание

	страница
Содержание .....	2
1. Общие сведения .....	3
1.1 Изменения, внесенные в Учредительные документы в 2017 году .....	3
1.2 Основные виды деятельности .....	4
1.3 Уставный капитал .....	6
1.4 Управление организацией .....	6
1.5 Структура и численность .....	7
1.6 Дочерние общества .....	7
2. Основные положения учетной политики и принципы формирования отчетности .....	8
2.1 Инвентаризация имущества и обязательств .....	8
2.2. Основные средства .....	8
2.3. Нематериальные активы .....	10
2.4. Запасы .....	10
2.5. Финансовые вложения .....	11
2.6. Резерв по сомнительным долгам .....	11
2.7. Займы и кредиты .....	12
2.8. Расчеты по налогу на прибыль .....	13
2.9. Выручка, прочие Доходы .....	13
2.10. Себестоимость, прочие расходы .....	13
2.11. Оценочные обязательства .....	14
2.12. Прибыли и убытки .....	14
3. Раскрытие существенных показателей отчетности .....	15
4. Операции со связанными сторонами .....	28
5. Приложение	

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (далее - Общество) обладает правоспособностью юридического лица.

На внеочередном общем собрании акционеров (Протокол от 26.12.2014) принято решение об изменении наименования Общества в целях приведения его в соответствие с требованиями новой редакции Гражданского кодекса РФ.

14 января 2015 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о смене наименования Общества.

Новое полное фирменное наименование на русском языке: Публичное акционерное общество «Сибирско-Уральская энергетическая компания», на английском языке: «Siberian-Ural energy company» Public-stock company.

Новое сокращенное фирменное наименование на русском языке: ПАО «СУЭНКО», на английском языке: «SUENCO» PSC.

Общество зарегистрировано Межрайонной ИМНС России № 12 по Тюменской области 28 ноября 2002 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 72 № 000656554, ОГРН 1027201233620.

Место нахождения Общества: 625023, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская, д.27.

01 августа 2014 года ОАО «СУЭНКО» было поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Инспекции ФНС России по г. Тюмени №3 с кодом причины постановки на налоговый учет 720350001.

ИНН 7205011944;

КПП 720350001;

ОКПО 59642231;

ОКОГУ - 4210014;

ОКАТО - 71401368000;

ОКТМО- 71701000001;

ОКВЭД: Основной вид деятельности передача электроэнергии- 40.10.2.

Дополнительные виды деятельности: 74.20.35, 73.10, 63.40, 60.24.1, 60.24, 51.56.4, 45.50, 45.45, 45.34, 45.44.2, 45.33, 45.44, 45.31, 45.43, 45.42, 45.21.6, 45.41, 45.21.4, 45.32, 45.21.3, 45.25.6, 45.21.1, 45.25.4, 45.11.2, 45.25.3, 45.11.1, 45.25, 45.22, 60.24.2, 45.21.7, 41.00, 40.30.5, 74.30.9, 40.30.14, 40.10.5, 40.30.4, 50.10.2, 40.30.3, 90.00.1, 40.10.3, 40.30.2, 74.14, 50.10.1, 33.20.9, 50.10.

ОКФС 16;

ОКОПФ 12247.

### 1.1. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧРЕДИТЕЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ В 2017 ГОДУ

08.02.2017 года протоколом внеочередного общего собранием акционеров утвержден Устав ПАО «СУЭНКО» в новой редакции, который 16.02.2017 года зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 14 по Тюменской области за ГРН 1027201233620.

#### **Реорганизация.**

Информация о реорганизации раскрыта Обществом в соответствии с «Методическими указаниями по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций», утвержденными приказом Минфина РФ от 20.05.2003 № 44н.

Протоколом внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Сибирско-Уральская энергетическая компания» 08 февраля 2017 года проведена реорганизация Общества в форме выделения из него Акционерного Общества "Тепло Тюмени" на условиях, предусмотренных

передаточным актом от 08 февраля 2017 года, утвержденного решением внеочередного общего собрания Акционеров Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания».

01.06.2017 года в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись о реорганизации за номером 2177232222836.

По итогам реорганизации в форме выделения у Общества в течении 2017 года изменился объем активов и обязательств. Активы и обязательства, переданные Обществом в результате реорганизации, соответствуют данным передаточного акта.

Реорганизованное 01 июня 2017 года Общество продолжает свою деятельность после даты реорганизации как единый имущественный комплекс. При этом отчетный год не прерывался.

## 1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПАО «СУЭНКО».

Пунктом 3.1 Устава ПАО «СУЭНКО» определены основные виды деятельности Общества, в том числе:

- ✓ Передача электроэнергии;
- ✓ Распределение электроэнергии;
- ✓ Покупка электрической энергии в целях компенсации потерь в электрических сетях;
- ✓ Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- ✓ Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- ✓ Производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- ✓ Оптовая торговля тепловой энергией (без их передачи и распределения);
- ✓ Деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- ✓ Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- ✓ Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- ✓ Осуществление операций с ценными бумагами в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации;
- ✓ Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

В соответствии с п.3.3 Устава Общество имеет право осуществлять свою деятельность на территории РФ и за ее пределами в порядке, установленном действующими правовыми актами РФ, других государств и межгосударственными (международными) соглашениями.

### Сведения о лицензиях.

Лицензия №ВП-57-015037 от 27.12.2012 на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов, срок действия – бессрочная, выдана Северо-Уральским управлением Федеральной службы по экологическому технологическому и атомному надзору.

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01712 ВЭ от 02.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 01.05.2038 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01714 ВЭ от 09.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 26.08.2037 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01715 ВЭ от 10.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 14.07.2037 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01713 ВЭ от 08.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 30.06.2037 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 01711 ВЭ от 02.06.2015 г., срок окончания действия лицензии – 25.02.2039 г.; выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 80417 ВЭ от 22.12.2015 г., срок окончания действия лицензии – 01.10.2033 г.; выдана Департаментом недропользования и экологии Тюменской области.

Лицензия на пользование недрами № ТЮМ 80391 ВЭ от 09.09.2015 г., срок окончания действия лицензии – 09.09.2040 г.; выдана Департаментом недропользования и экологии Тюменской области.

Лицензия на оказание услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации, выдана 04.06.2015 г. Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, срок действия – по 04.06.2020 г.

Лицензия на оказание телематических услуг связи, выдана 04.06.2015 г. Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, срок действия – по 04.06.2020 г.

Свидетельство № 01-2015 от 02.02.2015 г. о членстве в СРО НП «Энергоэффективность»

Свидетельство НП «ОПУС» о допуске к определенному виду работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0022.06-2009-7205011944-С-161 от 05.02.2015 г.

Свидетельство № СРО-Э-037-7205011944-001 НП «Энергоэффективность» на осуществление деятельности ПАО «СУЭНКО» по проведению энергетических обследований.

Лицензия № 124169 от 02.10.2014 г. на услуги местной телефонной связи, срок действия до 09.03.2017 г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций

Лицензия № 124170 от 02.10.2014 г. на услуги связи по предоставлению каналов связи, срок действия до 04.03.2019 г., выдана Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций.

Лицензия № 651 от 01.01.2015 г. на работы с использованием сведений, составляющих государственную тайну, срок действия до 01.01.2020 г., выдана УФСБ России по Курганской области.

Лицензия № КУГ 01113 (ВЭ) от 31.12.2014 г., на добычу подземных вод для хозяйственно - бытового водоснабжения Шатровского РЭС, срок действия до 29.04.2020 г., выдана Департаментом по недропользованию по Уральскому федеральному округу (Уралнедра).

Лицензия № КУГ 0192А (ВЭ) от 06.08.2015 г. на добычу подземных вод участка недр местного значения для технологического обеспечения водой Шумихинского РЭС, срок действия до 05.08.2035 г. выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0200А (ВЭ) от: 07.09.2015 г. на добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0201А (ВЭ) от 07.09.2015 г., на добычу подземных вод участка недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0202А (ВЭ) от 07.09.2015 г. на добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0203А (ВЭ) от 07.09.2015 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0279А (ВЭ) от 16.12.2016 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 01.10.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0280А (ВЭ) от 16.12.2016 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 01.11.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0288А (ВЭ) от 27.01.2017 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой Шумихинского РЭС, срок действия до 05.08.2035 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0289А (ВЭ) от 27.01.2017 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0290А (ВЭ) от 07.02.2017 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 29.04.2020 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0294А (ВЭ) от 15.02.2017 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0295А (ВЭ) от 15.02.2017 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

Лицензия № КУГ 0296А (ВЭ) от 15.02.2017 г. на Добычу подземных вод участков недр местного значения для технологического обеспечения водой объектов промышленности, срок действия до 07.09.2040 г., выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Курганской области.

### **1.3. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

В соответствии с пунктом 4.1. Устава ПАО «СУЭНКО» уставный капитал Общества на 31.12.2017 года составляет **9 436 350 965,21** (Девять миллиардов четыреста тридцать шесть миллионов триста пятьдесят тысяч девятьсот шестьдесят пять) рублей 21 копейка и разделен на **943 635 096 521** (Девятьсот сорок три миллиарда шестьсот тридцать пять миллионов девяносто шесть тысяч пятьсот двадцать одну) обыкновенную именную акцию номинальной стоимостью **0,01** рубля каждая.

Все акции Общества размещены среди акционеров. Все акции являются именными. Акции существуют в бездокументарной форме. Конвертация обыкновенных акций в привилегированные акции, облигации и иные ценные бумаги не допускается.

Реестродержатель - Екатеринбургский филиал Акционерного общества «Регистраторское общество «СТАТУС».

### **1.4. УПРАВЛЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИЕЙ**

С 23 июня 2008 года полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет управляющая организация ООО «Корпорация СТС». Полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организации ООО «Корпорация СТС» по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «СУЭНКО» № 1 от

09.06.2008 г., на основании внеочередного общего собрания акционеров ОАО «СУЭНКО» от 13.03.2008 г.

20.06.2014 года полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «СУЭНКО» Общества с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС» были продлены на основании решения годового общего собрания акционеров Общества до 22.06.2017 года. Между Обществом и ООО «Корпорация СТС» заключен Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «СУЭНКО» № 1 от 20.06.2014 года.

20.06.2017 года полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «СУЭНКО» Общества с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС» были продлены на основании решения годового общего собрания акционеров Общества до 22.06.2022 года. Между Обществом и ООО «Корпорация СТС» заключено Дополнительное соглашение №3 от 22.06.2017 к Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «СУЭНКО» № 1 от 20.06.2014 года.

## 1.5. СТРУКТУРА И ЧИСЛЕННОСТЬ

Согласно п. 2.9. статьи 2 Устава ПАО «СУЭНКО» имеет 8 филиалов:

1) Тюменский филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (625023, Тюменская область, г.Тюмень, ул. Одесская,14);

2) Тобольский филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (626156, Тюменская область, г.Тобольск, пл. Базарная, д.1);

3) Южный филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (627018, Тюменская область, г.Ялуторовск, ул. Менделеева, д.1);

4) «Тепло Тюмени» - филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» (625023, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская, д.14).

5) Филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Западные электрические сети (640004, Курганская область, г. Курган, ул. Панфилова, д 22);

6) Филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Курганские электрические сети (640032, Курганская область, г. Курган, ул. Бажова, д 116);

7) Филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Курганские городские электрические сети (640015, Курганская область, г. Курган, ул. Гагарина, д 64);

8) Филиал Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» Шадринские электрические сети (641877, Курганская область, г. Шадринск, ул. Щёткина, д 4).

Филиалы входят в состав ПАО «СУЭНКО», не являются юридическими лицами и действуют на основании Устава Общества и Положений о филиалах.

Среднесписочная численность работающих ПАО «СУЭНКО» по состоянию на 31.12.2017 года составила 4 634 человек.

## 1.6. ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА

Дочерними обществами ПАО «СУЭНКО» на 31.12.2017 являются:

1).Акционерное общество «Водный союз» (ИНН: 4501158733, ОГРН: 1104501002209), доля принадлежащих Обществу обыкновенных акций: 74,96855%

2).Акционерное общество «Облкоммунэнерго» (ИНН: 6671028735, ОГРН: 1156658098266), доля принадлежащих Обществу обыкновенных акций: 74,4167%.

3) Общество с ограниченной ответственностью Энергосбытовая компания «Энергоджин» (ИНН 4502017164, ОГРН 1054516005642), доля акций 99,99%.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерский отчет Общества сформирован в соответствии с Законом Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (ред. от 29.03.2017г.), а также другими действующими документами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета и действующего законодательства.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Учетная политика на 2017 год дополнена изменениями в рамках концессионных соглашений.

Положения Учетной политики, раскрывающие способы учета и отражения в отчетности отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах следующие.

### **2.1. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

Инвентаризация имущества и обязательств, производится в соответствии со ст.11 Федерального закона «О бухгалтерском учёте» и «Методическим указаниям по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утверждённых приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95 № 49 (ред. от 08.11.2010).

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств акционерного общества на основании Приказа руководителя акционерного общества.

На основании Приказа руководителя Общества проводится обязательная инвентаризация в случаях выявления фактов порчи и фактов хищения имущества, при смене материально-ответственных лиц, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями, при реорганизации или ликвидации организации.

Не реже одного раза в месяц проводится внезапная инвентаризация кассы.

На основании Приказа руководителя Общества создаются инвентаризационные комиссии филиалов ПАО «СУЭНКО», состав которых утверждается руководителями филиалов Общества, а в предусмотренных случаях – руководителем Общества.

Оценка статей баланса на конец отчётного периода подтверждена результатами проведённой инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

### **2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01(ред. От 16.05.2016г.), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г № 26н, и «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств», утвержденными приказом Минфина РФ от 13.10.2003г № 91н (ред. от 24.12.2010г).

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- ✓ земельные участки,
- ✓ здания,
- ✓ сооружения и передаточные устройства,
- ✓ машины и оборудование,
- ✓ транспортные средства,
- ✓ производственный и хозяйственный инвентарь,
- ✓ другие виды основных средств.



Активы, по которым выполняются условия принятия к учету в качестве основных средств не более 40 000 руб. за единицу, отражены в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Объекты, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01 (ред. от 16.05.2016г.), принимаются к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

По объектам основных средств, полученных в качестве объекта концессионного соглашения, рыночная стоимость определяется на основании акта приема-передачи, подписанного сторонами соглашения.

Получение объектов концессионного соглашения отражается по дебету счета 08.09.

Стоимость объектов концессионного соглашения учитывается обособленно с применением отдельного субсчета счета 01-01КС.

Начисленная амортизация по объектам концессионных соглашений учитывается обособленно с применением отдельного субсчета счета 02-02КС. На сумму начисленной амортизации ежемесячно отражается уменьшение задолженности перед концедентом по концессионному соглашению.

Общество приобретает основные средства в лизинг. По условиям действующих договоров лизинга, имущество учитывается на балансе лизингополучателя.

При выкупе лизингового имущества и переходе его в собственность лизингополучателя, при условии погашения всей суммы предусмотренных договором лизинга лизинговых платежей производится на счетах 01 "Основные средства" и 02 "Износ основных средств" внутренняя запись, связанная с переносом данных с субсчета по имуществу, полученному в лизинг, на субсчет собственных основных средств.

Начисление причитающихся лизингодателю лизинговых платежей отражается по дебету счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", субсчет "Арендные обязательства" в корреспонденции со счетом 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", субсчет "Задолженность по лизинговым платежам".

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит доход организации. Определение срока полезного использования производится в момент принятия основного средства к бухгалтерскому учёту в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В налоговом учете по всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации.

Переоценка основных средств проводится в порядке и сроки, определенные отдельным приказом, при существенном отклонении текущей (восстановительной) стоимости от стоимости, по которой они учитываются в бухгалтерском учете. Решение о переоценке принимает руководитель организации. Решение оформляется в виде приказа, в котором отражаются группы однородных объектов основных средств для проведения переоценки. Земельные участки и объекты природопользования переоценке не подлежат.

Выданные подрядчикам авансы по договорам строительного подряда, предметом которых является строительство, реконструкция, модернизация объектов основных средств, отражаются в балансе в составе показателя «Основные средства».

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом, как для целей бухгалтерского, так и для целей налогового учета, с определением срока полезного использования на основании классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1.

Затраты на ремонт объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

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

## 2.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии каждого отдельного объекта к бухгалтерскому учету исходя из меньшего из следующих сроков:

- ✓ срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (правовые факторы);
- ✓ ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды;
- ✓ срока действия организации.

Срок полезного использования устанавливается специально создаваемой комиссией при принятии НМА к учету. Установленные нормы утверждаются Руководителем организации.

Ежегодно при проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности осуществляется проверка СПИ НМА на необходимость их уточнения. Проверка осуществляется по каждому отдельному НМА, включая НМА с неопределенным сроком полезного использования.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, СПИ подлежит уточнению. Установлено, что под существенным изменением СПИ понимается изменение СПИ более чем на 12 месяцев (как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения).

В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования ежегодно рассматриваются наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить СПИ. В случае, если по указанным НМА становится возможным надежно определить СПИ, то активу устанавливается СПИ и способ амортизации.

Возникшие в учете корректировки, связанные с изменением, СПИ НМА отражаются в учете и отчетности на начало отчетного года (следующего за проведением инвентаризации года), как изменение оценочных показателей.

Выбор способа начисления амортизации нематериальных активов определяется при принятии каждого отдельного объекта к бухгалтерскому учету исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива.

В случае, если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Обществом не осуществляется переоценка нематериальных активов.

Обществом не осуществляется проверка на обесценение нематериальных активов.

## 2.4. МАТЕРИАЛЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001г № 44н (ред. от 16.05.2016г.), и «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденными Приказом Минфина РФ от 24.10.2016г № 119н.

Материально-производственные запасы, включая готовую продукцию, товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» без применения <sup>25</sup>счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Оценка материально-

производственных запасов при отпуске их в производство осуществляется по средней стоимости.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и другом выбытии осуществляется по средней себестоимости.

## 2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 года № 126н (в ред. от 06.04.2015 года).

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

✓ финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

✓ финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторскую задолженность, приобретенную на основании уступки права требования, оценивать по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признавать прочими расходами организации.

## 2.6. РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Общество создает резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н (в ред. от 29.03.2017 года).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенного на последнее число отчетного периода анализа дебиторской задолженности. Отчетными периодами в целях настоящего положения являются 1 квартал, полугодие, 9 месяцев и год.

Резерв по сомнительным долгам формируется по следующим видам дебиторской задолженности:

I. Задолженность за проданные товары (выполненные работы, оказанные услуги) (счет учета: 62);

II. Задолженность в сумме перечисленной организацией предварительной оплаты (авансов) под поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг) (счет учета: 60);

III. Прочая дебиторская задолженность, не поименованная выше. В том числе штрафные санкции, проценты к получению, суммы причитающихся страховых выплат и т.п. (счет учета: 76).

Не создается резерв на дебиторскую задолженность работников организации и на дебиторскую задолженность контрагентов, которые, по мнению компании, являются надежными.

В случае, если на конец отчетного периода у одного контрагента имеется и дебиторская и кредиторская задолженности (задолженности образовались в рамках исполнения разных договоров), сумма дебиторской задолженности при формировании резерва учитывается в размере, уменьшенном на сумму кредиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам используется лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов, признанных таковыми.

## 2.7. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г № 107н (в ред. от 06.04.2015 года).

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий три месяца.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает сумму не менее 1 000 тыс. руб.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

## 2.8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002г.

Информация о постоянных и временных разницах при применении ПБУ 18/02 формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## 2.9. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г № 32н (в ред. от 06.04.2015 года).

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по видам деятельности:

- ✓ передача электрической энергии (мощности) по электрическим сетям;
- ✓ технологическое присоединение к электрическим сетям;
- ✓ аренда имущества;
- ✓ обслуживание электросетевого имущества;
- ✓ сбыт электрической энергии;
- ✓ удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность;
- ✓ сбор, очистка и распределение воды;
- ✓ оптовая торговля тепловой энергией (без их передачи и распределения);
- ✓ прочая деятельность.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка и прочие доходы признаются для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

## 2.10. СЕБЕСТОИМОСТЬ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г № 33н (в ред. от 06.04.2015 года).

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их оплаты - предварительной или последующей (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Для обеспечения правильного формирования себестоимости продукции и финансовых результатов, списание общехозяйственных и общепроизводственных расходов производится в конце отчетного периода на счет 20 «Основное производство» пропорционально сумме прямых затрат, сгруппированных на счете счет 20 «Основное производство» на конец отчетного периода.

## 2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает резерв по оценочным обязательствам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (в ред. от 06.04.2015 года).

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- В связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работников;
- Прочее.

## 2.12. ПРИБЫЛИ И УБЫТКИ

Конечный финансовый результат (прибыль, убыток) складывается из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих расходов и доходов.

Формирование финансового результата от прочей реализации, а также прочие доходы и расходы. Счет 91 «Прочие доходы и расходы» предназначен для обобщения информации о прочих доходах и расходах отчетного периода.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании, относятся на прочие доходы и расходы и до их получения или уплаты отражать в бухгалтерском балансе соответственно по статьям дебиторов или кредиторов.

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, а также предстоящие поступления задолженности по недостачам, выявленные в отчетном периоде за прошлые годы, и разницы между суммой, подлежащей взысканию за счет виновных лиц, и стоимостью ценностей, принятой к бухгалтерскому учету при выявлении недостач и порчи, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей, как доходы будущих периодов. Эти доходы относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы» при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

По статье «Доходы будущих периодов» отражаются также средства целевого финансирования и полученные безвозмездно активы.

Операции по реализации и прочего выбытия имущества организации (основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, вложений во внеоборотные активы, ценных бумаг, материально-производственных запасов), отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

#### Основные средства

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Переоценка основных средств проводится в порядке и сроки, определенные отдельным приказом, при существенном отклонении текущей (восстановительной) стоимости от стоимости, по которой они учитываются в бухгалтерском учете.

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость следующих активов:

тыс. руб.

Наименование актива	Счет бухгалтерского учета	Величина на 31.12.2017г.	Величина на 31.12.2016г.
Основные средства в организации	01-02	26 248 127	26 574 717
Оборудование к установке	07	80 283	15 601
Строительство объектов основных средств	08.03	916 400	1 039 579
Приобретение основных средств	08.04	0	0
Авансы, выданные под капитальное строительство	60.02.1	165 250	76 376
Строительство объектов концессионного соглашения	08.КС	837 170	338 812
Основные средства по договору лизинга	01-02	405 345	466 827
Основные средства по концессионным соглашениям	01-02	2 425 441	0
<b>Всего</b>		<b>31 078 016</b>	<b>28 511 912</b>

Износ по группам основных средств на 31 декабря 2017 года составил:

- здания	- 22,86%
- сооружения	- 35,52%
- машины и оборудование	- 30,47%
- транспортные средства	- 44,50%
- другие основные средства	- 40,84%
- производственный и хозяйственный инвентарь	- 31,81%

В течение отчетного периода получены основные средства в рамках концессионных соглашений на сумму 2 555 933 тысяч рублей.

На конец отчетного периода основные средства по концессионным соглашениям в бухгалтерской отчетности отражены по остаточной стоимости на сумму 2 425 441 тыс. руб.:

- в отношении объектов централизованной системы г. Ишима – на сумму 600 946 тыс. руб.;

- в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения, объектов централизованных систем холодного водоснабжения (закрытая система) и водоотведения Заводоуковского городского округа Тюменской области - на сумму 979 600 тыс. руб.;

- в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения муниципального образования город Ялуторовск - на сумму 759 016 тыс. руб.;

- в отношении объектов централизованной системы теплоснабжения, холодного водоснабжения, горячего водоснабжения (закрытая система) и водоотведения п. Демьянка Уватского района Тюменской области – на сумму 85 879 тыс. руб.

#### Структура увеличения стоимости основных средств по видам капитальных вложений

Наименование показателя	Сумма увеличения за 2017 г., тыс. руб.	Удельный вес, %
Увеличение стоимости объектов основных средств – всего, в т. ч.	4 873 200	100%
- в результате достройки, дооборудования, реконструкции	564 670	11,58%
- в результате нового строительства	1 206 906	24,77%
- приобретение объектов	545 691	11,20%
- получение основных средств по концессионным соглашениям	2 555 933	52,45%

Износ по группам доходных вложений в материальные ценности на конец 2017 года составил:

- машины и оборудование - 2,40%
- транспортные средства - 4,54%

В результате реорганизации ПАО «СУЭНКО» в форме выделения из него АО «Тепло Тюмени» было передано объектов незавершенного строительства на общую сумму 974 тыс. руб.

За период, прошедший с даты составления передаточного акта, до даты разделительного баланса объем вложений во внеоборотные активы (незавершенное строительство по технологическому присоединению) увеличился на 448 тыс. руб. в связи с произведенными затратами по незавершенному строительству.

Информация об основных средствах приведена в Разделе 2 Приложения.

#### Арендованные основные средства

По условиям заключенных Обществом договоров аренды, имущество, полученное Обществом в аренду, учитывается на балансе арендодателя. Полученное Обществом в аренду имущество в учете Общества учитывается на забалансовых счетах.

В результате реорганизации ПАО «СУЭНКО» в форме выделения из него АО «Тепло Тюмени» филиалом было передано арендованных основных средств по учетной стоимости на сумму 1 517 173 тыс. руб.

Информация об арендованном имуществе приведена в Разделе 2 Приложения.



### Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. По состоянию на 31 декабря 2017 года признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений не выявлено.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражены в составе прочих доходов и расходов.

В связи с реорганизацией Общества в форме выделения из него Акционерного общества «Тепло Тюмени», сформирован уставный капитал вновь созданного общества в размере 300 000 000 (Триста миллионов) рублей за счет собственных средств ПАО «СУЭНКО», путем приобретения акций создаваемого при выделении Акционерного общества «Тепло Тюмени» в количестве 300 000 000 (Триста миллионов) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

19 октября 2017 года протоколом подведения итогов заочного голосования Совета директоров Публичного акционерного общества «Сибирско-Уральская энергетическая компания» принято решение: Обществу прекратить участие в Акционерном обществе «Тепло Тюмени».

Обыкновенные именные бездокументарные акции АО «Тепло Тюмени» проданы Частной компании с ограниченной ответственностью «YUSTEK Holding B.V. (УСТЭК Холдинг» Б.В.) по договору купли-продажи обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Тепло Тюмени» от 23 октября 2017 года и полностью оплачены.

Регистратором произведена запись № 35-03/823 от 24.10.2017 года о переходе права собственности и списании с лицевого счета ПАО «СУЭНКО» обыкновенных именных акций.

Информация о финансовых вложениях приведена в Разделе 3 Приложения.

### Запасы

В составе запасов числятся производственные материалы, топливо, а также материалы в аварийном запасе для случаев предотвращения и ликвидации аварийных ситуаций, инвентарь, спецодежда. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, отражены в балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под обесценения стоимости материальных ценностей создан в размере 1 335 тысяч рублей.

Материально-производственные запасы оценены по фактической себестоимости, их величина на конец года составляет 502 053 тыс. руб., что составляет 5,3 % от оборотных активов. В составе запасов отражены товарно-материальные ценности.

#### Структура запасов

Наименование	Сальдо на 31.12.2016г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2017г., тыс. руб.	Удельный вес в структуре, %
Материалы, всего	508 329	494 224	98,44
В т. ч.			32

Сырье и материалы	385 050	364 846	72,67
Топливо	7 475	7 603	1,52
Строительные материалы	529	0	0,00
Запасные части	9 000	9 961	2,00
Спецоснастка и спецодежда	88 643	99 909	19,90
Прочие материалы	11 355	10 192	2,03
Материалы, переданные в переработку	6 277	1 613	0,32
Товары для перепродажи	7 823	7 829	1,56
<b>Итого запасы</b>	<b>516 152</b>	<b>502 053</b>	<b>100</b>

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 стоимостью не более установленного учетной политикой лимита, ранее списанные на расходы при отпуске их в эксплуатацию, отражены на забалансовых счетах.

Информация о запасах приведена в Разделе 4 Приложения.

#### Дебиторская задолженность

##### Структура дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование	2016 год	2017 год	Изменение величины 2017г. к 2016г. (+, -)
Всего дебиторская задолженность:	8 533 913	5 926 163	- 2 607 750
в том числе:			
Покупатели и заказчики	5 052 418	3 549 110	- 1 503 308
Авансы выданные	165 406	121 796	- 43 610
Прочие дебиторы	3 316 089	2 255 257	- 1 060 832

По сравнению с 2016 годом дебиторская задолженность в целом уменьшилась на 2 607 750 тыс. руб.

В результате реорганизации ПАО «СУЭНКО» в форме выделения АО «Тепло Тюмени» передано дебиторской задолженности в сумме 2 344 тыс. руб.

За период, прошедший с даты составления передаточного акта до даты разделительного баланса, сумма дебиторской задолженности увеличилась.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражена за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку руководителей Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в

активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

В дебиторской задолженности на начало отчетного периода отражена задолженность АО «Уральская теплосетевая компания» (АО «УТСК») по договору оказания услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя от 27.12.2011 года №3/7/11 с ноября 2012 года по август 2013 года в размере 335 859 тыс. руб. По результатам судебного разбирательства все претензии к АО «УТСК» урегулированы, по состоянию на 31.12.2017 года задолженность отсутствует.

Списание задолженности в убыток вследствие неплатежеспособности должника отражается за бухгалтерским балансом в течение пяти лет, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. По состоянию на 31.12.2017 года за балансом числится списанная безнадежная задолженность в сумме 256 390 тысяч рублей.

### Наличие и движение кредитов и займов

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период						На конец периода
			Поступило	Поступило при реорганизации	Начислено процентов	Выбыло	Переквалификация в краткосрочные	Погашено процентов	
Долгосрочные заемные средства	за 2017 г.	4 770 000	2 298 102	0	660 084	650 000	1 048 000	659 976	5 370 102
	за 2016 г.	3 901 891	2 775 700	2 851 000	629 768	4 758 591	0	628 938	4 770 000
в т. ч. кредиты	за 2017 г.	4 770 000	2 298 102	0	660 084	650 000	1 048 000	659 976	5 370 102
	за 2016 г.	2 225 000	1 244 000	2 851 000	433 679	1 550 000	0	432 121	4 770 000
займы	за 2017 г.	0	0	0	0	0		0	0
	за 2016 г.	1 676 891	1 531 700	0	196 089	3 208 591	0	196 817	0

В 2017 году по кредитам полученным произведена переквалификация кредитов из долгосрочных в краткосрочные. Переквалификация произведена ретроспективным способом.

### Корректировка за 2015 год

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки в тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка в тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки в тыс. руб.
1410	Заемные средства	4 501 891	1	600 000	3 901 891
1400	Итого по разделу IV	4 702 016	1	600 000	4 102 016
1510	Заемные средства	0	1	600 000	600 000
1500	Итого по разделу V	5 053 643	1	600 000	5 653 643

## Корректировка за 2016 год

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки, тыс.руб.	Номер корректировки	Корректировка в тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки в тыс. руб.
1410	Заемные средства	5 250 000	1	480 000	4 770 000
1400	Итого по разделу IV	5 701 256	1	480 000	5 221 256
1510	Заемные средства	4 152	1	480 000	484 152
1500	Итого по разделу V	9 226 484	1	480 000	9 706 484

## Кредиторская задолженность

## Структура кредиторской задолженности

Наименование	2016 год		2017 год	
	тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	% к итогу
Кредиторская задолженность	8 853 214	100	4 629 923	100
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5 503 002	62,16	1 306 331	28,21
из них:				
прочим поставщикам энергии	4 119 030	46,53	237 669	5,13
строительным организациям	244 188	2,76	293 460	6,34
ремонтным организациям	523 283	5,91	148 731	3,21
другим поставщикам и подрядчикам	616 501	6,96	626 471	13,53
Задолженность по оплате труда	66 386	0,75	59 149	1,28
Задолженность по налогам и сборам	567 801	6,42	501 863	10,84
Задолженность перед внебюджетными фондами	57 057	0,64	58 404	1,26
Авансы полученные	646 298	7,30	584 534	12,63
Прочие кредиторы	2 012 670	22,73	2 119 642	45,78

В связи с произошедшей реорганизацией Общества в форме выделения, передано кредиторской задолженности в размере 3 354 тыс. руб.

За период, прошедший с даты составления передаточного акта до даты разделительного баланса, сумма кредиторской задолженности увеличилась на 2 618 тыс. руб.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 Приложения.

**Налоги**

В 2017 году Общество своевременно погашало текущие платежи в бюджет, просроченная задолженность по уплате налогов отсутствует.

По всем налогам задолженность возникла по состоянию на 31.12.2017 года, со сроком платежа в 2018 году.

**Задолженность перед бюджетом по видам налогов**

Наименование	Задолженность перед бюджетом на 31.12.16г., тыс. руб.	Задолженность перед бюджетом на 31.12.17г., тыс. руб.
Налог на прибыль	214 755	265 084
НДС	263 556	115 102
Налог на имущество	74 831	108 888
Транспортный налог	822	949
Прочие налоги и сборы	1 023	2 411
Налог на доходы физических лиц	12 814	9 429
<b>Итого:</b>	<b>567 801</b>	<b>501 863</b>

**Отложенные налоговые активы и обязательства**

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Виды отложенных активов и обязательств	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>81 459</b>	<b>78 412</b>
Доходы будущих периодов	341	264
Кредиторская задолженность	0	566
Основные средства	44 545	36 175
Оценочные обязательства и резервы	23 748	23 681
Расходы будущих периодов	12 819	13 073
Финансовые вложения	0	1 641
Прочие	6	3 012
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>511 733</b>	<b>451 256</b>
Внеоборотные активы	982	5 396
Материалы	5 913	4 957
Основные средства	490 244	36 439 106

Оценочные обязательства и резервы	0	1 494
Доходные вложения в материальные ценности	222	300
Расходы будущих периодов	85	0
Доходы будущих периодов	4 421	0
Кредиторская задолженность	9 866	0
Прочие	0	3

Отложенные налоговые обязательства по основным средствам возникают в результате различия данных в стоимостной оценке, сроках полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете, применения амортизационной премии.

### Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

### Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 год	2017 год	Отклонение, увеличение (+) уменьшение (-)
<b>Выручка всего,</b>	<b>13 216 256</b>	<b>15 613 773</b>	<b>2 397 517</b>
в том числе:			
передача электроэнергии	5 481 804	11 283 583	5 801 779
технологическое присоединение	277 134	341 708	64 574
сбыт э/энергии	1 878	1 919	41
бездоговорное потребление э/э	47 657	5 452	-42 205
аренда имущества	47 780	118 001	70 221
обслуживание сетей НО	20 352	35 592	15 240
водоотведение	193 660	227 372	33 712
водоснабжение	211 386	195 222	-16 164
горячая вода	200 617	214 265	13 648
тепловая энергия	6 697 333	1 955 631	-4 741 702
теплоноситель	4 189	2 626	-1 563
тепловая энергия (передача т/э от ЦТС)	0	1 066 949	307 6 949

СМР, выполненные по муниципальным контрактам	15297	17 032	1 735
прочая	17169	148 421	131 252
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг,</b>	<b>11 097 370</b>	<b>12 517 411</b>	<b>1 420 041</b>
в том числе:			
передача электроэнергии	4 184 599	9 096 794	4 912 195
технологическое присоединение	14 149	31 588	17 439
сбыт э/энергии	6 772	8 319	1 547
аренда имущества	37 022	118 020	80 998
обслуживание сетей НО	20 175	45 351	25 176
водоотведение	156 982	233 016	76 034
водоснабжение	151 401	208 907	57 506
тепловая энергия	1 137 274	1 280 114	142 840
тепловая энергия (передача т/э от ЦТС)	5 366 120	1 238 353	-4 127 767
горячая вода		60 734	60 734
теплоноситель	7 404	64 512	57 108
СМР, выполненные по муниципальным контрактам	10 454	15 385	4 931
прочая	5 018	116 318	111 300
<b>Валовая прибыль:</b>	<b>2 118 886</b>	<b>3 096 362</b>	<b>977 476</b>

### Информация о затратах на энергетические ресурсы

тыс.руб	
Показатели затрат на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов	Сумма
1. Природный газ	456 493
2. Электрическая энергия	449 982
3. Тепловая энергия	113 045

### Информация о затратах на производство

Информация о затратах на производство приведена в Разделе 6 Приложения.

### Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами. Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими расходами.

В составе прочих доходов и расходов Общества отражены суммы доходов и расходов от уступки права требования, реализации ценных бумаг, основных средств и материально-производственных запасов, проценты по кредитам и займам, прибыль и убыток прошлых лет, выявленные в отчетном году, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, выплаты социального характера, формирование резерва по сомнительным долгам и другие. В отчете о финансовых результатах доходы и расходы по резерву по сомнительным долгам отражены свернуто (за минусом оплат).

Общая сумма прочих доходов в 2017 году составила 1 949 529 тыс. руб., величина прочих расходов 2 745 410 тыс. руб.

### Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества по оплате отпусков отражены на счете учета резерва предстоящих расходов.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря 2017 года осуществлено исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска по каждому работнику по состоянию на 31 декабря отчетного года и средней за истекший календарный год ставки страховых взносов во внебюджетные фонды.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Разделе 7 Приложения.

### Расчет налога на прибыль

Нераспределенная прибыль отчетного года рассчитана с учетом правил, предусмотренных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль определен путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов (ПНА) и обязательств (ПНО), а также на сумму разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об основных изменениях ОНА и ОНО представлена в таблице:

Виды отложенных активов и обязательств	тыс.руб.	
	Возникло	Погашено
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>33 477</b>	<b>30 430</b>
Основные средства	13 602	5 232
Оценочные обязательства и резервы	18 805	18 738
Расходы будущих периодов	949	1 203
Доходы будущих периодов	77	0
Финансовые вложения	0	1 641
Кредиторская задолженность	0	566
Прочие активы	44	3 050
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>142 074</b>	<b>81 597</b>
Внеоборотные активы	107	4 521
Материалы	4 417	3 461
Основные средства	106 843	55 705
Оценочные обязательства и резервы	16 178	17 672
Расходы будущих периодов	242	157
Доходные вложения в материальные ценности	0	78
Доходы будущих периодов	4 421	0
Кредиторская задолженность	9 866	0
Прочие	0	<b>39 3</b>



Отложенные налоговые обязательства по основным средствам образуются в результате применения амортизационной премии в налоговом учете. Гашение отложенных налоговых обязательств происходит при начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете.

### Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств выданных учитываются на забалансовых счетах, в их составе числятся поручительства перед банками за третьих лиц, а также обеспечение исполнения муниципальных договоров третьих лиц имуществом Общества.

№ п.п.	Наименование организации, в пользу которой выдано обеспечение	Наименование организации, по обязательствам которых выдано обеспечение	Сумма обязательства, тыс. руб.	Дата возникновения обязательства	Дата наступления исполнения обязательства
1	Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	ПАО «СУЭНКО» (залог)	1 250 000	25.01.2011г.	11.11.2021г.
2	Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	ПАО «СУЭНКО» (залог)	154 908	20.12.2017г.	23.12.2023г.
3	Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	ПАО «СУЭНКО» (залог)	640 543	26.12.2017г.	23.12.2023г.
4	Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	ООО «Ноябрьская парогозовая электрическая станция» (поручительство)	940 000	15.12.2010г.	12.12.2020г.
5	Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	ООО «Ноябрьская парогозовая электрическая станция» (поручительство)	1 410 000	25.01.2011г.	12.12.2023г.
6	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ООО «Сургутские городские электрические сети» (поручительство)	350 000	28.07.2017г.	27.06.2025г.
7	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ООО «Сургутские городские электрические сети» (поручительство)	100 000	28.07.2017г.	27.06.2025г.
8	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ОАО «Энергосбытовая компания Восток» (поручительство)	500 000	23.03.2017г.	18.01.2022г.

9	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ОАО «Энергосбытовая компания Восток» (залог)	250 000	27.01.2017г.	18.01.2022г.
10	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ОАО «Энергосбытовая компания Восток» (поручительство)	500 000	26.09.2016г.	27.05.2018г.
11	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ООО «Сургутские городские электрические сети» (поручительство)	444 000	22.11.2013г.	31.12.2022г.
12	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ООО «Сургутские городские электрические сети» (поручительство)	364 000	22.11.2013г.	31.12.2022г.
13	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ООО «Петелино» (поручительство)	30 000	30.11.2017г.	20.11.2028г.
14	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ООО «Петелино» (поручительство)	116 000	30.11.2017г.	20.11.2028г.
15	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ООО «Петелино» (поручительство)	54 000	30.11.2017г.	18.11.2025г.
16	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	ООО «Петелино» (поручительство)	500 000	30.11.2017г.	19.11.2030г.
17	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	Комитет ЖКХ администрации г. Тобольска (гарантия)	203 800	29.03.2017г.	26.10.2018г.
18	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	Администрация города Ялуторовск (гарантия)	58 556	17.04.2017г.	17.04.2020г.
19	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	Администрация Уватского муниципального района (гарантия)	18 159	17.04.2017г.	17.04.2020г.
20	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	АО «Уральская теплосетевая компания» (гарантия)	100 000	31.05.2017г.	31.01.2019г.

21	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	АО «Уральская теплосетевая компания» (гарантия)	100 000	31.05.2017г.	31.01.2020г.
22	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	Администрация Заводоуковского городского округа (гарантия)	8 259	28.12.2017г.	02.03.2019г.
23	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	Администрация Заводоуковского городского округа (гарантия)	35 130	28.12.2017г.	02.03.2019г.
24	Газпромбанк ОАО (филиал ГПБ г.Екатеринбург)	Департамент имущественных отношений и земельных ресурсов а администрации города Ишима (гарантия)	11 322	28.12.2017г.	02.03.2019г.

Информация об обеспечении обязательств выданных приведена в Разделе 8 Приложения.

### Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

Добавочный капитал включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке.

В соответствии с законодательством РФ и Уставом, Обществом создан резервный капитал за счет чистой прибыли. Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного периода, приходящемуся на владельцев обыкновенных акций акционерного общества.

Показатели	2017 год	2016 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс.руб.	1 001 889	655 464
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода	943 635 096 521	413 315 674 527
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,001062	0,001586

В соответствии с Протоколом годового общего собрания акционеров от 20 июня 2017 года, часть нераспределенной прибыли 2015 года в размере 450 027 тысяч рублей направлена на выплату дивидендов по размещенным акциям общества.

### Информация о событиях после отчетной даты

Какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

**Информация об экологической деятельности**

За отчетный период информация, связанная с экологической деятельностью, составляет текущие расходы:

- сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления собственными силами в размере 950 тыс. руб.;

- текущие мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды, нарушенной в результате ранее проводившейся хозяйственной деятельности 565 тыс. руб.;

- осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду 3 877 тыс. руб.

**4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ****Связанные хозяйственные общества**

№п/п	Связанные стороны	Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Организации либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»	контроль	Лицо владеет 99,99% процентов общего количества голосов ПАО «СУЭНКО»
2.	Юридическое лицо, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	Акционерное общество «Облкоммунэнерго»	контроль	ПАО «СУЭНКО» владеет 74,4167% голосов, приходящихся на голосующие акции указанного лица
		Акционерное общество «Водный союз»	контроль	ПАО «СУЭНКО» владеет 74,9686% голосов, приходящихся на голосующие акции указанного лица
		Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбытовая компания «Энергоджинн»	контроль	ПАО «СУЭНКО» владеет 99,99 % голосов, составляющих уставный капитал указанного лица
		Общество с ограниченной ответственностью «Курганский индустриальный парк»	влияние	ПАО «СУЭНКО» владеет 32,37% голосов, составляющих уставный капитал указанного лица

3.	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит организация. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»	Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»	контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Акционерное общество «Водный союз»	контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Акционерное общество «Облкоммунэнерго»	контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Общество с ограниченной ответственностью «Сибирь-Холдинг»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Акционерное общество «Городские электрические сети»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Закрытое акционерное общество «Лентеплоснаб»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Закрытое акционерное общество «Алапаевская теплоснабжающая компания»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Открытое акционерное общество «Объединенная теплоснабжающая компания»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Открытое акционерное общество «Региональный информационный центр»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Негосударственный пенсионный фонд «Профессиональный» (Акционерное общество)	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Негосударственный пенсионный фонд «Выбор»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-консультационный офис-Курган»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-консультационный офис-Урал»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
Общество с ограниченной ответственностью	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой		

	«Нижнесвартовский расчетно-информационный центр»		принадлежит ПАО «СУЭНКО»
	Закрытое акционерное общество «Тобольскгаз»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
	Закрытое акционерное общество «ПрофОтель»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
	Закрытое акционерное общество «Панорама»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
	КАВЭНЕРДЖИ Холдинг АГ	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
	Общество с ограниченной ответственностью «Сургутские городские электрические сети»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
	Акционерное общество «Энерго-Газ-Ноябрьск»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
	Открытое акционерное общество «Харп-Энерго-Газ»	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
	Трошина Любовь Александровна	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
	Эсауленко Валерий Васильевич	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
	Нижечик Александр Юрьевич	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
	Кидло Владимир Георгиевич	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
	Квасной Валерий Георгиевич	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
	Денес Ольга	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»

		Пак Мен Чер	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Большакова Ирина Сергеевна	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Казakov Николай Викторович	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Елин Юрий Алексеевич	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Овсянников Владимир Леонидович	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Буданов Дмитрий Владимирович	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Зверев Юрий Александрович	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Синютин Евгений Владиславович	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
		Огородников Игорь Леонидович	влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «СУЭНКО»
4.	Члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления	Черных Татьяна Борисовна Казakov Николай Викторович Дианов Леонид Викторович Большакова Ирина Сергеевна Иванова Софья Юрьевна	влияние	-
5.	Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа организации	Коллегиальный исполнительный орган не образован.  Лицо, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа – Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»	контроль	Между Обществом и управляющей организацией заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «СУЭНКО» №1 от 20.06.2014
6.	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации	Негосударственный пенсионный фонд «Профессиональный» (Акционерное общество)	влияние	Между ПАО «СУЭНКО» и НПФ заключен договор о негосударственном пенсионном обеспечении: №2-08/2008 от 01.10.2008

По состоянию на 31.12.2017 года задолженность связанных сторон перед Обществом составляет 1 316 392 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2017 года задолженность Общества перед связанными сторонами составляет 4 486 тысяч рублей.

За период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года в бухгалтерском учете отражались операции с НПФ "Профессиональный" в рамках договора негосударственного пенсионного страхования в интересах работников Общества. Сумма взносов, уплаченная Обществом в НПФ «Профессиональный» за 2017г., составила 112 502 тыс. руб.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу Общества за период с 01.01.2017 по 31.12.2017 года, составила 85 695 тыс. руб. (с учетом налогов и обязательных платежей, начисленных в бюджеты и во внебюджетные фонды).

### Операции со связанными сторонами за отчетный период

тыс. руб.			
№ п/п	Связанная сторона	Виды операций	Объем операций
1	ООО «Корпорация СТС»	Финансовые операции	1 827 737
		Аренда имущества	1 059
		Оказание услуг производственного характера	176
		Приобретение и реализация имущества	87 413
		Оказание консультационных услуг	5 680
		Услуги по управлению	287 321
		Оказание услуг по программному обеспечению и сопровождению ПО	10 804
2	АО «Водный союз»	Займы	882
		Оказание услуг производственного характера	1 965
		Оказание услуг по ТО и ремонту	401
		Приобретение и реализация имущества	336
3	АО «Облкомунэнерго»	Аренда имущества	393
4	Негосударственный пенсионный фонд «Профессиональный» (Открытое акционерное общество)	Негосударственное пенсионное обеспечение	112 502
			<b>47</b>



**Совет директоров Общества**

№ п/п	Ф.И.О.	Должность	Размер вознаграждения
1	Казakov Николай Викторович	1. Руководитель единоличного исполнительного органа ПАО «СУЭНКО» (ООО «Корпорация СТС») 2. Член Совета директоров ПАО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается
2	Черных Татьяна Борисовна	Председатель Совета директоров ПАО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается
3	Дианов Леонид Викторович	Член Совета директоров ПАО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается
4	Иванова Софья Юрьевна	Член Совета директоров ПАО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается
5	Большакова Ирина Сергеевна	Член Совета директоров ПАО «СУЭНКО»	Вознаграждение не выплачивается

Директор



Анучин Д.И.

30 марта 2018 года