

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

АО «Самарская сетевая компания» за 2016 год

I. Сведения об организации

Наименование предприятия: Акционерное общество «Самарская сетевая компания» (далее Общество).

Сокращенное наименование: АО «ССК»

Местонахождение предприятия: 443079, Самарская обл., Самара г., Гагарина ул., дом № 22

Основной вид деятельности за 2016 год: услуги по передачи электроэнергии.

Основная деятельность осуществляется на территории г.о. Самара и Самарской области в обособленных подразделениях.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за отчетный период составила 2600 чел.

Руководство деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор Мухаметшин Виль Сабирович.

II. Особенности учетной политики

1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2016 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

2. Общество применяет общий режим налогообложения.

3. Общество производит списание стоимости материально-производственных запасов по средней себестоимости по скользящей цене.

4. Начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом, а в налоговом учете - нелинейным. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. N 1.

5. Объекты стоимостью не более 40000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Энергетические объекты (воздушные и кабельные линии, трансформаторные подстанции), транспортные средства и объекты недвижимости учитываются в составе основных средств независимо от стоимости.

6. На балансе имеются не амортизируемые объекты основных средств - земельные участки.

7. Амортизация по нематериальным активам начисляется нелинейным способом.
8. Оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.
9. В 2016 году по кредитной линии, открытой в филиале банка "ВТБ" ПАО в г. Нижнем Новгороде привлекались заемные средства в размере 50 млн.руб. Погашение займов в 2016 году произведено на сумму 350 млн.руб., задолженность по кредитным линиям на 01.01.2017 года отсутствует.
10. По договорам с выполнением работ и услуг более одного года, приемка работ и услуг производится по этапам.
11. Обществом производится исчисление сокращенной себестоимости по системе «директ-костинг».
12. Общество формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.
13. Общество признает в качестве оценочного обязательства невыплаченные на конец отчетного периода отпускные.
14. В соответствии с учетной политикой АО «ССК» в 2016 году переоценка основных средств не производилась.
15. В 2016 году Обществом резерв на ремонт основных средств не создавался.

III. Информация о связанных сторонах

Аффилированные лица АО «ССК»:

1. Генеральный директор АО «ССК» - Мухаметшин Виль Сабинович.
2. В состав Совета директоров АО «ССК» входят 7 директоров.
В 2016 году в соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 17.11.2016г. (Протокол №б/н от 21.11.2016г.) в Совет директоров были избраны:
 - Санталова Светлана Владимировна Дата рождения 19.02.1982 г., гражданство РФ, образование высшее профессиональное;
 - Козлов Алексей Вениаминович Дата рождения 29.11.1953 г., гражданство РФ, образование высшее;
 - Бибикова Ольга Геннадьевна Дата рождения 24.01.1953 г., гражданство РФ, образование высшее профессиональное;
 - Бобровский Евгений Иванович Дата рождения 02.02.1958 г., гражданство РФ, образование высшее профессиональное;
 - Мухаметшин Виль Сабинович Дата рождения 31.07.1961 г., гражданство РФ, образование высшее (Самарская Государственная экономическая академия, Куйбышевский Политехнический институт);
 - Розенцвайг Александр Шойлович Дата рождения 24.02.1962 г., гражданство РФ, образование высшее (Самарский экономический институт);
 - Кириллов Юрий Александрович Дата рождения 24.05.1978 г. гражданство РФ, образование высшее (Самарский государственный аэрокосмический университет, Самарская государственная экономическая академия).

3. АО «ССК» владеет 100% акций ЗАО «Предприятие электрических сетей» (445007, РФ, Самарская область, г. Тольятти, б-р 50 лет Октября, дом 50).

IV. События после отчетной даты.

В настоящее время в Арбитражном суде Самарской области рассматриваются следующие судебные дела:

1. А55-32149/2016. Взыскание с АО «Оборонэнерго» в пользу АО «ССК» задолженности в размере 10 729 514,28 рублей.
 - 28.12.2016 вынесено определение о принятии искового заявления и рассмотрения дела в порядке упрощенного производства.
 - 21.02.2017 вынесено определение о рассмотрении дела по общим правилам искового производства. Предварительное судебное заседание назначено на 06.04.2017.
2. А55-25913/2016. Взыскание с ООО «Сбыт-Энерго» в пользу АО «ССК» задолженности в размере 16 956 532,04 рублей.
 - 17.10.2016 вынесено определение о принятии искового заявления к производству, подготовке дела к судебному разбирательству и назначении предварительного судебного заседания.
 - 30.01.2017 вынесено решение о взыскании с ООО «Сбыт-Энерго» в пользу АО «ССК» 16 956 532,04 рублей, а также расходы по госпошлине 115 908 рублей.
 - В настоящее время ответчиком подана апелляционная жалоба, которая определением от 13.03.2017 оставлена без движения до 07.04.2017.

V. Расшифровка существенных показателей отчетности

1. Основные средства

Увеличение первоначальной стоимости основных средств с 22 332 851 тыс.руб. на начало отчетного периода до 24 916 053 тыс.руб. на конец отчетного периода связано с приобретением, строительством и реконструкцией основных средств.

Структура и движение основных средств по группам за отчетный период

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.15г.	Изменение первонач. стоимости за отчет. период	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.16г.	Амортизация на 31.12.16г.	Остаточная стоимость на 31.12.16г	% износа
Основные средства всего	22 332 851	2 583 202	24 916 053	7 206 509	17 709 544	28,9
В том числе						
Здания	3 128 295	75803	3 204 098	810 142	2 393 956	25,3
Сооружения и передаточные устройства	5 807 013	33944	5 840 957	1 677 832	4 163 125	28,7
Машины и оборудование	12 709 722	2 417 144	15 126 866	4 367 918	10 758 949	28,9
Офисное оборудование	60 891	34 653	95 544	53 464	42 080	55,9
Транспортные средства	256 749	9 397	266 146	150 550	115 596	56,6

Производственный и хоз. инвентарь	255 439	13213	268 652	136 077	132 575	50,7
Земельные участки	89 312	-1211	88 101	-	88 101	-
Другие виды основных средств	23 522	259	23 781	10 526	13 254	44,3
Многолетние насаждения	1 908		1 908	-	1 908	-

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	20-30 и выше
Сооружения, передаточные устройства	10-20
Машины и оборудование	7-20
Офисное оборудование	2-5
Транспортные средства	2-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-5

Информация об изменении стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция): 140 445,4 тыс.руб., из которых 77,5% составляет реконструкция объектов электроэнергетики, 21,2% составляет дооборудование систем АСКУЭ, 1,3 % - дооборудование систем безопасности и средств связи.

В рамках осуществления деятельности по передаче электроэнергии Обществом обслуживаются объекты основных средств, полученные по договорам безвозмездного пользования и аренды стоимостью 277 054 тыс. руб.

Структура объектов незавершенного строительства

Тыс. руб.

Виды объектов незавершенного строительства	Стоимость на 31.12.16г.	Удельный вес, %
Строительство и реконструкция воздушных электрических линий	30 740	16,5
Строительство и реконструкция кабельных электрических линий	81 938	44,1
Строительство и реконструкция административных зданий, подстанций и оборудования	48 534	26,1
Прочее незавершенное строительство	24 707	13,3
Итого	185919	100

2. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Наименование	Остаток на начало, тыс.руб.	Изменение, тыс.руб.	Остаток на конец, тыс.руб.
Вклады в уставные капиталы	31273	-2393	28880
Приобретенные права требования	10492	0	10492
Банковские векселя	0	+1709	1709
Предоставленные займы	350	+450	800
Итого	42115	-234	41881

В бухгалтерском учете сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в размере 16785 тыс.руб. Расчетная стоимость финансовых вложений определена на основании котировочной стоимости паев и данных о стоимости чистых активов организаций, в которых Общество является участником.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование	Остаток на начало периода, тыс.руб.	Изменение, тыс.руб.	Остаток на конец периода, тыс.руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1374741	-89872	1284869
Покупатели и заказчики	1033624	-313794	719830
Авансы выданные	233634	+246987	480621
Прочее	107483	-23065	84418
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	1810632	-346918	1463714
Поставщики и подрядчики	1038094	+5033	1043127
Авансы полученные	378733	-85455	293278
Оплата труда	37244	+2683	39927
Налоги и сборы	318212	-240243	77969
Прочее	38349	-28936	9413

В структуре краткосрочной кредиторской задолженности наибольший удельный вес (70,5%) занимает задолженность со стороны АО «ССК» перед подрядчиками за выполненные работы.

Краткосрочная дебиторская задолженность в основном складывается из задолженности покупателей за услуги по передаче электроэнергии и выполненные работы.

4. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2016 год, тыс.руб.	за 2015 год, тыс.руб.
Материальные затраты	370 900	262 252
Расходы на оплату труда	921 322	705 344
Отчисления на социальные нужды	267 301	203 710
Амортизация	1 982 740	1 005 781
Прочие затраты	4 240 029	2 822 729
Итого по элементам	7 782 292	4 999 816

Основная сумма прочих затрат предприятия складывается из стоимости потерь электроэнергии, расходов на обслуживание и ремонт основных средств.

5. Прочие доходы

Наименование показателя	за 2016 год, тыс.руб.	за 2015 год, тыс.руб.
Кредиторская задолженность	1388	3016
Компенсация расходов и страховое возмещение, штрафы, санкции по договорам	23555	10892
Доходы от реализации основных средств	26863	0
Резерв по сомнительным долгам	0	43116
Материальные ценности от демонтажа и по результатам инвентаризации	7294	6806
Проценты, начисленные банком на остаток денежных средств	12555	468
Полученные дивиденды	0	82828
Начислен резерв по финансовым вложениям	1245	6894
Уступка права требования	0	4702
Перерасчет взносов за 2014 год	0	561
Вексельные расчеты	268014	0
Реализация ЦБ, обращающихся на рынке	840	0
Прочее	229	145
Итого	341983	159428

6. Прочие расходы

Наименование показателя	за 2016 год, тыс.руб.	за 2015 год, тыс.руб.
Расходы прошлых лет	931	22
Услуги банка	1132	1119
Стоимость реализованных основных средств	22429	0
Резерв по сомнительным долгам	153514	0
Расходы, не учитываемые для налогообложения	59421	9599
Уступка права требования	0	4702
Возмещение расходов	6659	1162
Вексельные расчеты	266014	0
Реализация ЦБ, обращающихся на рынке	2164	0

Резерв под снижение ТМЦ	238	0
Прочее	1	9
Итого	512503	16613

7. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 в бухгалтерском учете Общества создается резерв на оплату отпусков. Данные по изменению оценочных обязательств в 2016 году приводятся в таблице:

Тыс.руб.

Наименование оценочного обязательства	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Использовано за период	Остаток на конец периода
Резерв на оплату отпусков	49844	115648	101439	64053
Итого	49844	115648	101439	64053

8. Условный расход, постоянные и временные разницы

По результатам хозяйственной деятельности за 2016 год был сформирован условный расход в размере 294315 тыс.руб. Постоянные налоговые активы – 23617 тыс.руб. и обязательства- 206102 тыс.руб. образовались по следующим причинам:

- увеличение размера амортизационных отчислений после переоценки, не учитываемых для налогообложения;
- отражение расходов, не принимаемых для налогообложения;
- различный порядок формирования резерва по сомнительным долгам;
- формирование в бухгалтерском учете резервов под снижение стоимости финансовых вложений и товарно-материальных ценностей;
- снижение ставки налога на прибыль в бюджет субъекта при направлении средств на социально-значимые цели;
- включение в базу для налогообложения по налогу на прибыль стоимости безвозмездного пользования имуществом.

Данные по изменению отложенных налоговых активов и обязательств за 2016 год, приводятся в таблице:

тыс.руб.

Показатель	Остаток на начало периода	Изменение за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенный налоговый актив	79687	+25251	104938
Отложенное налоговое обязательство	350280	+58690	408970

Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы в 2016 году образовались в результате применения разных способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом

учете, единовременного списания в налоговом учете расходов на капитальные вложения в размере 10-30% первоначальной стоимости основных средств, формирования оценочного обязательства в бухгалтерском учете в виде резерва по отпускам.

**Генеральный директор
АО «ССК»**



Мухаметшин В. С.

30.03.201