



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторско-консалтинговая группа
«Новгородаудит»»

173020, Россия, г. Великий Новгород, ул. Парковая, д. 18, корп. 1

Тел.: (8162) 63-88-26, 63-88-89, 63-88-04

Факс: (8162) 63-87-97

e-mail: v.novgorod@novgorodaudit.ru

www: www.novgorodaudit.ru

ИНН: 5321070337

КПП: 532101001

Расчетный счет: 40702810346000802169

В СТ-ПЕТЕРБУРГСКОМ Ф-ЛЕ

ПАО «Промсвязьбанк» г. Санкт-Петербург

Корр. счет: 30101810000000000920

БИК: 044030920

Ваш номер Дата

Наш номер Дата

Адресат

Экземпляр № 1

Акционерам ОАО «Янтарьэнергосбыт»
Руководству ОАО «Янтарьэнергосбыт»

236005, г. Калининград, ул. Дарвина, д. 10

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ

Открытого акционерного общества
«Янтарьэнергосбыт»

(г.Калининград)

за 2017 год



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Янтарьэнергосбыт»
за 2017 год**

2

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Организационно-правовая форма и полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит»
Сокращенное наименование	ООО АКГ «Новгородаудит»
Юридический адрес:	173020, Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корпус 1
Адрес по месту нахождения	173020, Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корпус 1
Телефоны Факс E-mail	(816 2) 63-88-26, 63-88-04, 63-88-89 (816 2) 63-87-97 V.Novgorod@Novgorodaudit.ru
Расчетный счет	40702810346000802169 Санкт-Петербургский филиал ПАО «Промсвязьбанк»
ИНН	5321070337
Генеральный директор	Василий Иосифович Юсковец
Основной государственный регистрационный номер	1025300787027
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	№0744788 серии 53 от 17 октября 2002 года, выдано МНС России по городу Великий Новгород
Предприятие зарегистрировано	Администрацией Великого Новгорода 08 июня 1999 года №180
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Саморегулируемая организация audиторов (Ассоциация) «Российский Союз аудиторov» (СРО РСА) ОРНЗ 11603043382

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Организационно-правовая форма и наименование	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосбыт»
Сокращенное наименование	ОАО «Янтарьэнергосбыт»
Юридический адрес	236005, г. Калининград, ул. Дарвина, д. 10
Основной государственный регистрационный номер	1083925011422
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	Свидетельство о государственной регистрации, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области 02.06.2008

3. МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Янтарьэнергосбыт», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

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

4. ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

6. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

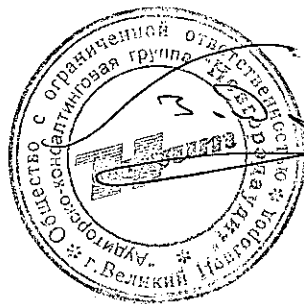
Аудиторское заключение составлено в четырех экземплярах.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**

(Квалификационный аттестат по общему аудиту №К 008789.
Решение ЦАЛАК МФ РФ от 30.10.1997, протокол №49.
Срок действия с 19.11.2003 на неограниченный срок.
Член СРО РСА ОРНЗ 21603096865)

Т.В. Зябурина

**Генеральный директор
ООО АКГ «Новгородаудит»**

28.02.2018
В. И. Юсковец

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

236016, Калининградская обл, Калининград г, Фрунзе ул, дом № 11

Форма по ОКУД			Коды		
			0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017		
по ОКПО	84234750				
ИНН	3908600865				
по ОКВЭД	35.13				
по ОКОПФ / ОКФС	47	16			
по ОКЕИ	384				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	96	114	133
	в том числе:				
	рекламный ролик и сайт		96	114	133
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	77 649	82 462	49 365
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	9 458	9 929	331
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 728	4 014	4 773
	Итого по разделу I	1100	90 931	96 519	54 602
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 678	1 806	1 724
	в том числе:				
	Материалы		1 678	1 806	1 724
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 166	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 245 031	3 404 178	3 089 096
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	38 393	335	5 723
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 446 663	2 703 662	2 448 075
	Расчеты по налогам и сборам	12303	5 042	7 294	12 390
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	190
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	ИНН 5321070337	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	ОГРН 1025300787027	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	754 933	692 887	622 717
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 338	34 785	37 080
	в том числе:				
	Касса организации	12501	335	238	243
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12503	37	64	49
	Расчетные счета	12504	32 268	32 124	34 239

Чековые книжки	12505	-	-	-
Прочие специальные счета	12506	2 244	1 624	940
Переводы в пути	12507	455	735	1 609
Прочие оборотные активы	1260	44 363	24 373	5 214
в том числе:				
НДС с авансов		41 338	20 776	-
Итого по разделу II	1200	3 326 410	3 466 308	3 133 114
БАЛАНС	1600	3 417 341	3 562 827	3 187 716


ООО АКГ «НОВГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43 000	43 000	43 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	30 780	30 780	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 410	2 410	2 410
	Резервный капитал	1360	1 971	1 971	1 803
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(34 719)	(71 615)	25 911
	Итого по разделу III	1300	43 442	6 546	73 124
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	200 000	200 000	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	200 000	200 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	112	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	200 112	200 000	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 759 500	1 580 000	1 553 540
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	1 759 500	1 580 000	1 553 540
	Кредиторская задолженность	1520	1 402 402	1 750 105	1 554 008
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	792 065	1 466 909	1 267 965
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	270 993	115 421	128 649
	Расчеты по налогам и сборам	15203	63 613	28 481	32 139
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4 210	5 275	4 624
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	6 668	7 642	6 904
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	264 853	126 376	113 727
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 050	5 400	7 044
	Прочие обязательства	1550	5 835	20 776	-
	Итого по разделу V	1500	3 173 787	3 356 281	3 114 592
	БАЛАНС	1700	3 417 341	3 562 827	3 187 716

Руководитель


(подпись)


Резакова Владислава
Владимировна
(расшифровка подписи)

ООО АКГ «НОВГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

14 февраля 2018 г.

 Демченко М.А.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
84234750		
3908600865		
35.13		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	12 571 165	11 275 908
	Себестоимость продаж	2120	(7 218 400)	(6 938 401)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 352 765	4 337 507
	Коммерческие расходы	2210	(4 901 366)	(4 047 644)
	Управленческие расходы	2220	(6 265)	(10 508)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	445 144	279 355
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 041	11 280
	Проценты к уплате	2330	(225 373)	(239 365)
	Прочие доходы	2340	142 396	143 682
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23402	4 090	26 838
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23403	1 763	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	-	1 616
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	114 289	79 929
	Прибыль прошлых лет	23406	275	92 453
	Прочие внереализационные доходы	23407	21 979	34 697
	Прочие расходы	2350	(320 337)	(300 223)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23502	(4 090)	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	-	-
	Расходы на услуги банков	23504	(58 035)	(53 086)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23505	(80 209)	(132 924)
	Убытки прошлых лет	23506	(21 903)	(29 775)
	Налоги и сборы	23507	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23508	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23509	(156 101)	(45 301)
	Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	23510	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	47 871	(105 271)
	Текущий налог на прибыль	2410	(10 392)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 066)	(11 456)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(112)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(471)	9 598
	Прочее	ИНН 5321070337	-	(7)
	в том числе:			

Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	-	(7)
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	24602	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	36 896	(95 680)

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	30 780
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	36 896	(64 900)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)


Резакова Владислава
Владимировна
(расшифровка подписи)

14 февраля 2018 г.

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ-

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

 Демченко М.А.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2017
84234750	
3908600865	
35.13	
47	16
384	

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

Организация Открытое акционерное общество "Янтарьэнергобыт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2015 г.	3100	43 000	-	2 410	1 803	25 911	73 124
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	30 780	-	-	30 780
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	30 780	X	-	30 780
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X

ООО АКГ "НОВГОРОДАУДИТ"

ИНН 5821070337

ОГРН 1025300787027

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(97 358)	(97 358)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(95 680)	(95 680)
переоценка 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	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 678)	(1 678)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	168	(168)	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	43 000	-	33 190	1 971	(71 615)	6 546
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	36 896	36 896
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	36 896	36 896
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	ИНН 5321070337	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	ОГРН 1025300787027	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	43 000	-	33 190	1 971	(34 719)	43 442

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	73 124	(95 680)	29 102
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	73 124	(95 680)	29 102
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	25 911	(95 680)	(1 846)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	25 911	(95 680)	(1 846)
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

ООО АКЦ "НОВГОРОДАУДИТ"

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	43 442	6 546	73 124

ООО АКГ-НОВОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337


ОГРН 1025300787027



Резакова Владислава
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

14 февраля 2018 г.



Демченко М.А.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

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


Коды		
0710004		
31	12	2017
84234750		
3908600865		
35.13		
47	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 979 210	13 500 100
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 877 247	12 541 870
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	204	248
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
договор цессии	4114	3 981	13 914
прочие поступления	4119	97 778	944 068
Платежи - всего	4120	(12 155 148)	(13 727 005)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 544 456)	(13 105 293)
в связи с оплатой труда работников	4122	(138 554)	(169 289)
процентов по долговым обязательствам	4123	(223 504)	(239 365)
налога на прибыль организаций	4124	(2 133)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(246 501)	(213 058)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(175 938)	(226 905)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 009)	(172)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 009)	(107)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	000 АИТ ПОРТОРОДАУДИТ	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	ИНН 532107033-7 ОГРН 1025300781027	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(65)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 009)	(172)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 635 996	4 324 044
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 635 996	4 324 044
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия.	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(7 456 496)	(4 099 262)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(1 678)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 456 496)	(4 097 584)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	179 500	224 782
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	553	(2 295)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	34 785	37 080
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	35 338	34 785
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Резакова Владислава
Владимировна
(расшифровка подписи)

ООО АКГ «НОВГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

14 февраля 2018 г.



Демченко М.А.


**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосбыт"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

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


Коды		
0710006		
2017	12	31
84234750		
3908600865		
35.13		
47		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель  (подпись)
 Резакова Владислава Владимировна (расшифровка подписи)

ООО АКГ-НОВОГОРОДАУДИТ-
 ИНН 5321070337
 ОГРН 1025300787027

14 февраля 2018 г.

 Демченко М.А.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосбыт"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	96	114	133
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	77 649	82 462	49 365
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	9 458	9 929	331
Прочие внеоборотные активы	1190	3 728	4 014	4 773
Запасы	1210	1 678	1 806	1 724
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 166	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 245 031	3 404 178	3 089 096
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 338	34 785	37 080
Прочие оборотные активы	1260	44 363	24 373	5 214
ИТОГО активы	-	3 417 341	3 562 827	3 187 716
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	200 000	200 000	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	112	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 759 600	1 580 000	1 553 540
Кредиторская задолженность	1520	1 402 402	1 750 105	1 554 008
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	6 050	5 400	7 044
Прочие обязательства краткосрочные	1550	5 835	20 776	-
ИТОГО пассивы	-	3 373 899	3 556 281	3 114 592
Стоимость чистых активов	-	43 442	6 546	73 124

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

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ-

ИНН 5821070337

ОГРН 1025300787027

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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	184	(70)	-	(18)	-	-	184	(88)
в том числе:	5110	за 2016 г.	184	(51)	-	(18)	-	-	184	(70)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2017 г.	184	(70)	-	(18)	-	-	184	(88)
	5111	за 2016 г.	184	(51)	-	(18)	-	-	184	(70)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5821070337

ОГРН 1025300787027

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

ООО АКГ «НОВГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

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

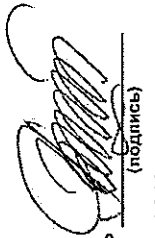
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2016 г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2017 г.	-	-		-
	5171	за 2016 г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-		-
	5190	за 2016 г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2017 г.	-	-		-
	5191	за 2016 г.	-	-		-

ООО АКГ-НОВОГОРОДАУДИТ*

ИНН 5321070337

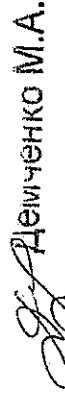
ОГРН 1025300787027

Резакова Владислава
Владимировна
(расшифровка подписи)



Руководитель

14 февраля 2018 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			начислено амортизации	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	105 442	(29 857)	9 886	-	(7 822)	-	-	115 328	(37 679)	
	5210	за 2016 г.	66 365	(17 000)	834	(48)	48	(5 394)	38 291	7 511	105 442	(29 857)
Офисное оборудование	5201	за 2017 г.	10 604	(5 890)	4 796	-	-	(3 283)	-	-	15 400	(9 174)
	5211	за 2016 г.	9 770	(3 417)	834	-	-	(2 473)	-	-	10 604	(5 890)
Транспортные средства	5202	за 2017 г.	8 355	(6 361)	4 578	-	-	(1 837)	-	-	12 934	(8 198)
	5212	за 2016 г.	8 401	(5 137)	-	(46)	46	(1 270)	-	-	8 355	(6 361)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2017 г.	6 523	(1 917)	512	-	-	(755)	-	-	7 035	(2 672)
	5213	за 2016 г.	6 523	(1 169)	-	-	-	(748)	-	-	6 523	(1 917)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2017 г.	238	(131)	-	-	-	(27)	-	-	238	(158)
	5214	за 2016 г.	240	(107)	-	(2)	2	(27)	-	-	238	(131)
Здания	5205	за 2017 г.	79 721	(15 558)	-	-	-	(1 919)	-	-	79 721	(17 477)
	5215	за 2016 г.	41 430	(7 171)	-	-	-	(816)	38 291	7 511	79 721	(15 558)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО АКГ «НОВОРОДАУДИТ»

ИНН 5821070337

ОГРН 1025300787027

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
					принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	6 877	3 009	-	(9 886)
	5250	за 2016 г.	-	7 711	-	(834)
в том числе:						
Автомобиль легкой Renault Logan VIN X7L4SRAV456869196	5241	за 2017 г.	447	3	-	450
	5251	за 2016 г.	-	447	-	-
Автомобиль легкой Renault Logan VIN X7L4SRAV456304905	5242	за 2017 г.	471	3	-	474
	5252	за 2016 г.	-	471	-	-
Автомобиль легкой Renault Logan VIN X7L4SRAV456473904	5243	за 2017 г.	449	3	-	452
	5253	за 2016 г.	-	449	-	-
Автомобиль легкой Renault Logan VIN X7L4SRAV45644494	5244	за 2017 г.	435	3	-	438
	5254	за 2016 г.	-	435	-	-
Автомобиль легкой Renault Logan VIN X7L4SRAV456869118	5245	за 2017 г.	435	3	-	438
	5255	за 2016 г.	-	435	-	-
Автомобиль легкой Renault Logan VIN X7L4SRAV456869197	5246	за 2017 г.	471	3	-	474
	5256	за 2016 г.	-	471	-	-
Автомобиль легкой Renault Logan VIN X7L4SRAV456325777	5247	за 2017 г.	485	3	-	488
	5257	за 2016 г.	-	485	-	-
Автомобиль легкой Renault Logan VIN X7L4SRAV456304919	5248	за 2017 г.	471	3	-	474
	5258	за 2016 г.	-	471	-	-
Автомобиль легкой Renault Logan VIN X7L4SRAV456117807	5249	за 2017 г.	435	3	-	438
	5259	за 2016 г.	-	435	-	-
Автомобиль легкой Renault Logan VIN X7L4SRAV456473898		за 2017 г.	449	3	-	452
		за 2016 г.	-	449	-	-
Монитор DELL Dektstop inspiron One 24-3459 AIO FHD		за 2017 г.	401	-	-	401
		за 2016 г.	-	401	-	-
Сервер Synology (Rack 1U) RS815RP+QC2.4GhzCPU/2Gb		за 2017 г.	436	-	-	436
		за 2016 г.	-	436	-	-
Сервер ProLiant DL360 HPM Gen9 E5-2670v3		за 2017 г.	1 491	-	-	1 491
		за 2016 г.	-	1 491	-	-
Система охранно-пожарной сигнализации 2,3 этажа и мансарда Дарвина, 10		за 2017 г.	-	392	-	392
		за 2016 г.	-	-	-	-
Система охранно-пожарной сигнализации Калининградская обл., г. Светлый, ул. Советская 24		за 2017 г.	600 АКК ПОВ. ПРОДАЖИ *69	-	-	69
		за 2016 г.	-	-	-	-
Система контроля управления доступом ; г. Калининград, ул. Дарвина, 10		за 2017 г.	МНН 5321070337-	50	-	50
		за 2016 г.	-	-	-	-
Система хранения данных Synology DS1517		за 2017 г.	ОГРН 1025300787027	133	-	133
		за 2016 г.	-	-	-	-
Система хранения данных Synology Rack 1U RS815RP		за 2017 г.	-	139	-	139
		за 2016 г.	-	-	-	-
Система хранения данных HP StorageWorks D2700		за 2017 г.	-	535	-	535
		за 2016 г.	-	-	-	-

	за 2016 г.	за 2017 г.		за 2016 г.	за 2017 г.		за 2016 г.	за 2017 г.
Сервер HP DL380				849			849	
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS RT. on-Line.300VA/2700W				303			303	
Коммутатор HPE 824 Base 16-port Enabled Switch				469			469	
Шлюз цифровой E1ex SMG-4				41			41	
Принтер лазерный Кюсета FS-4300DN								
Маршрутизатор проводной D-Link DFL-860E				727			727	
Коммутатор D-Link DGS-1210-52MP GigabitSmart Switch with 48 10/100/1000Base-T PoE and 4Gb SFP ports				45			45	
								62

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:	5271		

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	66 084	62 282	62 833
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

ООО АКГ-НОВОГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Руководитель
Резакова Владислава

Владимировна

(расшифровка подписи)



(подпись)

14 февраля 2018 г.

Демуценко М.А.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО АКГ "НОВГОРОДАУДИ"

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

ООО АКГ «НОВУРОДАУДИ»

ИНН 5321070387


ОГРН 1025300787027

Резакова Владислава
Владимировна
(расшифровка подписи)



Руководитель
(подпись)

14 февраля 2018 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	1 806	-	12 157 278	(12 157 406)	-	-	-	-	1 678	-
	5420	за 2016 г.	1 724	-	11 002 196	(11 002 114)	-	-	-	X	1 806	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	1 806	-	13 651	(13 779)	-	-	-	2 044	1 678	-
	5421	за 2016 г.	1 724	-	15 206	(15 125)	-	-	-	1 121	1 806	-
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	-	-	7 242 271	(7 242 271)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016 г.	-	-	6 939 346	(6 939 346)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	4 901 356	(4 901 356)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	4 047 644	(4 047 644)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО АКГ «НОВГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
(подпись)

14 февраля 2018 г.

Резакова Владислава
Владимировна
(расшифровка подписи)

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

30
Демченко М.А.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
								списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	3 410 678	(6 500)	442 582	(121 252)	(480 497)	(56 799)	20	5 430	-	-	-	-	3 315 964	(70 933)	
в том числе:	5530	за 2016 г.	3 094 442	(5 344)	200 080	(12 065)	121 635	(5 479)	-	-	-	-	-	-	3 410 678	(6 500)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	2 709 133	(5 471)	458 788	(110 752)	(605 065)	(46 299)	20	-	-	-	-	-	2 516 567	(69 904)	
Авансы выданные	5531	за 2016 г.	2 453 421	(5 344)	204 166	(11 006)	57 023	(5 479)	5 400	-	-	-	-	-	2 709 133	(5 471)	
	5512	за 2017 г.	335	-	38 383	-	(325)	-	-	-	-	-	-	-	98 393	-	
	5532	за 2016 г.	5 723	-	276	-	(5 663)	-	-	-	-	-	-	-	335	-	
Прочая	5513	за 2017 г.	701 210	(1 029)	(54 569)	(10 500)	124 863	10 500	30	-	-	-	-	-	761 004	(1 029)	
	5533	за 2016 г.	635 298	-	(4 364)	(1 056)	70 276	-	-	-	-	-	-	-	701 210	(1 029)	
	5514	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017 г.	3 410 678	(6 500)	442 582	(121 252)	(480 497)	(56 799)	20	5 430	-	-	-	-	3 315 964	(70 933)	
	5520	за 2016 г.	3 094 442	(5 344)	200 080	(12 065)	121 635	(5 479)	-	-	-	-	-	-	3 410 678	(6 500)	

ООО АКТИВНОГОРОДАУДИТ

ИНН 5821070337

ОГРН 1025300787027

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 774 070	1 765 662	1 881 638	1 881 908	1 669 544	1 669 250
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 843 974	1 835 566	1 887 379	1 845 723	1 674 888	1 674 594
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
резерв по сомнительным долгам	5544	(69 904)	(69 904)	(5 471)	(5 471)	(5 344)	(5 344)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	200 000	400 000	112	(400 000)	-	-	-	200 000
в том числе:	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2017 г.	200 000	400 000	-	(400 000)	-	-	-	200 000
	5572	за 2016 г.	-	400 000	-	(200 000)	-	-	-	200 000
займы	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	112	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	3 330 105	8 215 144	305 588	(8 938 628)	-	3 450	-	3 161 902
	5580	за 2016 г.	3 107 548	4 175 232	611 566	(4 216 398)	(372 192)	455	-	3 330 105
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	1 466 909	80 483	80 194	(755 327)	(80 194)	-	-	792 065
	5581	за 2016 г.	1 267 965	229 424	372 192	(30 480)	(372 192)	-	-	1 466 909
авансы полученные	5562	за 2017 г.	115 421	162 342	-	(6 770)	-	-	-	270 993
	5582	за 2016 г.	151 806	81	-	(36 466)	-	-	-	115 421
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	33 756	31 923	-	(1 305)	-	3 450	-	67 824
	5583	за 2016 г.	36 763	231	9	(3 702)	-	455	-	33 756
кредиты	5564	за 2017 г.	1 580 000	8 035 996	225 373	(8 081 869)	-	-	-	1 759 500
	5584	за 2016 г.	1 553 540	3 924 044	239 365	(4 136 949)	-	-	-	1 580 000
займы	5565	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017 г.	126 376	146 124	-	(7 647)	-	-	-	264 853
	5586	за 2016 г.	113 298	21 452	-	(8 801)	-	-	-	126 376
Итого	5567	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2017 г.	3 530 105	8 615 144	305 680	(9 338 628)	-	X	X	3 361 902
	5570	за 2016 г.	3 107 548	4 175 232	611 566	(4 216 398)	(372 192)	X	X	3 330 105

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	232 219	423 978	394 734
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	232 219	423 978	394 734
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

ООО АКГ-НОВИГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Резакова Владислава
Владимировна
(расшифровка подписи)



Руководитель

14 февраля 2018 г.

Demchenko M.A.
Демченко М.А.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	13 120	14 778
Расходы на оплату труда	5620	144 815	171 529
Отчисления на социальные нужды	5630	42 992	50 415
Амортизация	5640	6 655	5 406
Прочие затраты	5650	4 700 038	3 815 924
Итого по элементам	5660	4 907 620	4 058 152
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 907 620	4 058 152

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ*

ИНН 5821070337

ОГРН 1025300787027

Резакова Владислава
Владимировна
(расшифровка подписи)


(подпись)

14 февраля 2018 г.


34
Демченко М.А.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 400	14 033	(13 384)	-	6 050
в том числе:						
Резерв отпусков - Начисленный ФОТ, уменьш. НОП	5701	4 145	10 791	(10 293)	-	4 643
Резерв отпусков- Взносы на обяз. страх. от НС и ПЗ	5702	12	32	(31)	-	13
Резерв отпусков- Страховые взносы	5703	1 243	3 210	(3 060)	-	1 393

ООО АКГ "НОВІ ОРІДАУДИТ"

ИНН 5821070837


ОГРН 1025300787027

Резакова Владислава
Владимировна
(расшифровка подписи)



Руководитель
(подпись)


14 февраля 2018 г.



Демченко М.А.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-


(подпись)


Резакова Владислава
Владимировна
(расшифровка подписи)

01РН 1026300787027

МНН 5321070337

ООО АКГ-НОВОГОРОДАУДИТ*

14 февраля 2018 г.


Демченко М.А.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
в том числе:			Возвращено за год
	5910	-	-
	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-
		за 2017 г.	На конец года
		за 2016 г.	

ООО АКГ "НОВОГОРОДАУДИТ"

ИНН 5821070337

ОГРН 1025300787027



Резакова Владислава
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

14 февраля 2018 г.



Демченко М.А.

ОАО «Янтарьэнергосбыт»

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности ОАО «Янтарьэнергосбыт» за 2017 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	12
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
6.	ЗАПАСЫ	12
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
9.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	13
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ [ИЛИ: СКЛАДОЧНЫЙ КАПИТАЛ, УСТАВНЫЙ ФОНД, ВКЛАДЫ ТОВАРИЩЕЙ]	13
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	14
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
14.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	18
15.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
16.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	20
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	20
18.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	20
19.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	21
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
21.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	24
22.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ	25
23.	ПРОЧЕЕ	25

Приложение № 1

Текстовые Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Янтарьэнергосбыт» за 2017 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Янтарьэнергосбыт» за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 236005, г. Калининград, ул. Дарвина, д. 10
Центральный офис: 236039, г. Калининград, ул. Фрунзе, д.11 [п. 31 ПБУ 4/99]:

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности [п. 31 ПБУ 4/99]:

- распределение электроэнергии (код ОКВЭД – 35.13),
- дополнительные виды деятельности – оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения) (код ОКВЭД – 35.14)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2017 году составила 359 человек (п. 31 ПБУ 4/99)

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом [п. 31 ПБУ 4/99]: Выплачено вознаграждение членам Совета директоров за 2017 г. 655,7 тыс. руб.

Обязательная информация		
Ф.И.О.		Должность
1		2
Маковский Игорь Владимирович (председатель)		Генеральный директор АО «Янтарьэнерго»
Петухов Константин Юрьевич		ПАО "Россети", г.Москва Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг
Зимин Геннадий Александрович		заместителя генерально директора по безопасности АО «Янтарьэнерго»
Савостин Алексей Дмитриевич		Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг АО «Янтарьэнерго»
Резакова Владислава Владимировна		Генеральный директор ОАО «Янтарьэнергосбыт»

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 14 февраля 2018 г.

Изменение организационно правовой формы нет

Дочерние и зависимые общества отсутствуют

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии «Положением по ведению бухгалтерского

учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г., 08 июля 2016 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год была подготовлена в соответствии с теми же положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на выплату отпускных;

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится: Общество начисляет амортизацию по всем объектам основных средств, стоимостью свыше 40 000 руб. линейным способом. Способ начисления амортизации, установленный при принятии объекта к бухгалтерскому учету, применяется в течение всего срока начисления амортизации по данному объекту. [п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»].

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Здания и сооружения	43
Транспортные средства	2-7
Машины и оборудование	1-10
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1-18

Предприятие не применяет понижающих коэффициентов амортизации, кроме случаев, когда их применение обязательно.

Общество не применяет специальных коэффициентов к основным нормам амортизации. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В 2016 году была произведена переоценка основного средства – административного здания, в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01. Сумма дооценки составила 30 780 тыс. руб., отражена в добавочном капитале Общества и указывается на счете 83 «Добавочный капитал».

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается

стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация начисляется исходя из срока полезного использования 10 лет. (п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (мес)
Веб сайт www.yantarenergosbyt.ru	120
Видеоролик хронометражем 30 сек.	120

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

- средства труда (инвентарь и хоз. принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. 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).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В ходе инвентаризации, проведенной Обществом согласно Приказа № 257 от 31.10.2016 г., расхождений в количестве материально – производственных запасов, числящихся на балансе Общества и переданных в эксплуатацию не выявлено.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2017 года составляет 3 245 031 тыс. рублей, в том числе задолженность потребителей электроэнергии – 2 446 663 тыс. рублей, дебиторская задолженность потребителей уменьшилась по сравнению с 31.12.2016 года на 256 999 тыс. рублей.

В 2017 году было произведено списание безнадежной дебиторской задолженности в сумме 56 729 тыс. рублей за счет резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н] сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2017 года составила 70 933 тыс. рублей, в том числе по потребителям электроэнергии 69 904 тыс. руб., по прочей дебиторской задолженности 1 029 тыс. руб...

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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Размер резерва по сомнительным долгам определяется отделом анализа и планирования.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. [Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н].

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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.

Доходами от обычных видов деятельности (выручкой) признается:

- поступления (выручка) от реализации электроэнергии;
- Признание выручки от реализации электроэнергии и иного имущества осуществляется Обществом в момент перехода права собственности на данное имущество к Заказчику.
- Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг осуществляется в момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг. Выручка за 2017 год составила 12 571 165 тыс. рублей (за вычетом НДС), по сравнению с 2016 годом выручка увеличилась на 1 295 257 тыс. рублей.

Расходы

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы, связанные с приобретением электроэнергии и мощности,
- Порядок признания управленческих расходов: к управленческим расходам относятся
- заработная плата и взносы во внебюджетные фонды управленческого персонала, командировочные расходы управленческого персонала, мобильная связь и прочие расходы на содержание управленческого персонала;
 - амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого назначения (кроме транспортных средств);
 - другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Порядок признания коммерческих расходов: к коммерческим расходам относятся расходы на:

- Услуги охраны и сигнализация
- Активы, стоимостью менее 40 000 рублей
- Прочие услуги
- Коммунальные услуги
- Услуги связи
- Аренда помещений и расходы по содержанию арендованных помещений
- Расходы по приобретению программного обеспечения
- Заработная плата основных работников и страховые взносы с ФОТ
- Командировочные расходы
- Услуги по передаче электроэнергии
- Услуги по содержанию и ремонту автотранспорта
- Расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- Налоги, уплачиваемые в целом по организации (налог на имущество, земельный налог и т.п.);

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие расходы в 2017 году составили 4 901 356 тыс. руб., управленческие – 6 265 тыс. руб..

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся. Сумма процентов, причитающихся к оплате займодавцу, признается в качестве расходов в том периоде, в котором они понесены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

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

Способ признания в бухгалтерском учете дополнительных расходов, связанных с получением заемных и кредитных средств: - относить дополнительные расходы к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они произведены»

На 31.12.2017 года Общество имеет обязательства по долгосрочным кредитам на сумму 200 000 тыс. руб., по краткосрочным кредитам – 1 759 500 тыс. рублей, По сравнению с 2016 годом кредитный портфель Общества увеличился на 179 500 тыс. руб.. Сумма процентов по кредитам, признанная в расходах Общества, в 2017 году составила 225 373 тыс. руб..

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости¹. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:² а) денежные потоки

¹ Информационное сообщение Минфина РФ от 21.12.2009 «О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности»

² Выбрать из списка в ПБУ 23/2011 или дополнить теми категориями денежных потоков, которые Общество отражает свернуто в отчете о движении денежных средств

комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:³ а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Общество не создавало новую учетную политику на 2017 год, использовало в своей деятельности учетную политику 2016 года, с дополнениями, внесенными Приказом № 327 от 30.12.2016 г.:

1. Внести изменения в п. 3.1.9 Учетной политики: «Объекты основных средств, введенные в эксплуатацию после 01.01.02: срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640».

2. В связи с внесением изменений в постановление Правительства РФ от 06.05.2011 №354 29.06.2016 г. – «распределяемый между потребителями объем коммунальной услуги, предоставленной на общедомовые нужды за расчетный период, не может превышать нормативного объема», т.е. по домам, в которых не выбрана форма управления, гарантирующий поставщик не в праве предъявлять собственникам помещений плату за коммунальную услугу электроснабжения на ОДН сверх установленного норматива потребления. Превышение расчетного объема над нормативным объемом ОДН Исполнитель коммунальных услуг (гарантирующий поставщик) оплачивает за счет собственных средств, т.е. расходы на сверхнормативный объем ОДН являются убытками гарантирующего поставщика.

Для сохранения баланса электроэнергии в расчетном периоде, сверхнормативный ОДН должен быть отгружен и учтен при составлении справки по реализации электроэнергии за отчетный период. В связи с тем, что сверхнормативный ОДН получен при отгрузке электроэнергии гражданам, то его реализация происходит по тарифу, установленному для граждан-потребителей. Данный объем сверхнормативного ОДН Общество отгружает на договор, созданный специально для учета

³ Выбрать из списка в ПБУ 23/2011 или дополнить теми категориями денежных потоков, которые Общество отражает свернуто в отчете о движении денежных средств

сверхнормативного ОДН, дебиторская задолженность по данному договору ежемесячно списывается на затраты Общества, т.е. на 44 счет. Бухгалтерский учет сверхнормативного ОДН в Обществе ведется следующим образом:

- Дт 41 Кт 60 – учтена электроэнергия, полученная для перепродажи;
- Дт 90.02 Кт 41 – отражена себестоимость покупки электроэнергии;
- Дт 62 Кт 90.01 – отражена выручка от продажи э/энергии (в полном объеме);
- Дт 51 Кт 62 – отражена оплата за э/энергию;
- Дт 76 Кт 62 – перенесена Дт задолженность по сверхнормативному ОДН на 76 счет;
- Дт 44 Кт 76 – списана неоплаченная задолженность в части сверхнормативного ОДН.

2. Реактивная энергия не является товаром в понимании, котором определяется товар для целей бухгалтерского и налогового учета. Соответственно, в бухгалтерском и налоговом учете наличие и движение реактивной энергии не отражается. Количественные показатели реактивной энергии (Квар) указываются в направляемых потребителям счетах-фактурах, актах выполненных работ в целях обоснования расчета стоимости услуг. В целях отражения в бухгалтерском учете стоимости оказанных услуг по договору на компенсацию реактивной энергии (мощности) Общество – поставщик электроэнергии руководствуется п.п. 5,6, 12 ПБУ 9/99. Стоимость оказанных услуг признается доходом по обычным видам деятельности в сумме, установленной договором с потребителем, и указанной в выставленном счет-фактуре и акте выполненных работ.

Бухгалтерские проводки:

Дт 62 Кт 90.01 – оказаны услуги по компенсации реактивной энергии.

Себестоимость оказанных услуг = 0.

3. В связи с тем, что невозможно определить период корректировок реализации электроэнергии, отпущенной потребителям из-за большого их количества, учет прибылей убытков прошлых лет по данной группе расходов/доходов ведется на счете 91, как «корректировка реализации».

В форме 2 данный вид расхода/дохода показывается свернуто, за минусом НДС.

4. В связи с деятельностью по замене приборов учета электроэнергии, которая не является основной, бухгалтерский учет данной деятельности ведется на отдельном субсчете 91 «замена электросчетчиков» в корреспонденции со счетом 76.05 «услуги населению».

5. На основании п.1 ст.369 ГК РФ, банковская гарантия обеспечивает надлежащее исполнение принципалом его обязательства перед бенефициаром (основного обязательства). Таким образом, банковская гарантия является одной из форм обеспечения обязательств и представляет собой поручительство банка, который гарантирует выполнение обязательства, взятого на себя компанией, обратившейся за такой гарантией. Бухгалтерский учет банковской гарантии за выдачу банком гарантии оплаты по договору поставки электроэнергии с оптового рынка:

Дт 41 Кт 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - отражена сумма вознаграждений гаранту, включенная в фактическую стоимость актива.

Дт 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» Кт 51 «Расчетные счета» - отражена оплата вознаграждения гаранту.

Если же гарантия выдана после того, как фактическая стоимость активов была сформирована, то суммы вознаграждения гаранту учитываются в составе прочих расходов:

Дт 91.2 «Прочие расходы» Кт 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - отражена сумма вознаграждения гаранту, не включенная в фактическую стоимость актива.

6. Бухгалтерский учет спецодежды

Спецодежда делится на три категории в зависимости от стоимости и срока полезного использования:
Первая категория: спецодежда со сроком полезного использования менее 12 месяцев учитывается в составе материально-производственных запасов независимо от стоимости. При этом ее списание на счета учета затрат выполняется одновременно.

Вторая категория: спецодежда со сроком полезного использования более 12 месяцев, не входящая в состав основных средств по стоимостному критерию согласно ПБУ 6/01 "Учет основных средств" (абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01) учитывается в составе материально-производственных запасов. Ее стоимость погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи спецодежды, а также в правилах обеспечения работников спецодеждой (п. 26 Методических указаний). Для обеспечения контроля за сохранностью спецодежды после ее ввода в эксплуатацию она учитывается на забалансовом счете.

Третья категория: спецодежда, входящая в состав основных средств (срок полезного использования

более 12 месяцев стоимостью свыше 40 000 руб.) учитывается в порядке, применяемом для учета основных средств.

По налоговому учету:

7. База по налогу на прибыль за текущий отчетный (налоговый) период, исчисленная в соответствии со ст. 274 НК РФ, не может быть уменьшена на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, более чем на 50%. В 2017 года налоговый убыток, полученный в 2016 году списывается в размере 1,5 % от базы по налогу на прибыль текущего периода.

8. Налоговый учет спецодежды

Первая категория: спецодежда со сроком полезного использования менее 12 месяцев включается в материальные расходы одновременно по мере ввода в эксплуатацию (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

Вторая категория: спецодежда со сроком полезного использования более 12 месяцев включается в материальные расходы одновременно по мере ввода в эксплуатацию (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ) в результате учета второй категории спецодежды возникает временная разница, т.к. в бухгалтерском учете стоимость такой спецодежды списывается постепенно (линейным способом), а в налоговом учете списание выполняется одновременно (материальные расходы).

Третья категория: спецодежда, входящая в состав основных средств (срок полезного использования более 12 месяцев стоимостью свыше 40 000 руб.) отражается в составе амортизируемого имущества.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. первоначальная стоимость нематериальных активов со сроком полезного использования 120 месяцев составила 184 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 184 тыс. руб., 31 декабря 2015 г. – 184 тыс. руб.).

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2017 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2015 г.
Права пользования:	3443	5	(515)	3953	65	(6)	4694
программные продукты			()			()	
правовые базы			()			()	

данных							
пр.			()			()	
Лицензии, сертификаты, разрешения, пр. (необходимо е перечислить)	285	251	(27)	61	5	(22)	78
Итого	3728	256	(542)	4015	70	(28)	4772

В 2017 году Общество не приобретало нематериальные активы

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. балансовая стоимость основных средств составила 77 649 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: 75 585 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 49 365 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2017 первоначальная стоимость основных средств составляет 115 328 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: 105 442 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 66 365 тыс. руб.,)

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения в 2017 году отсутствовали

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями составляет 2 446 663 тыс. руб. (31 декабря 2016 г.: 2 703 662 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 2 448 075 тыс. руб.,)

Основными дебиторами Общества являются следующие организации:

АО «Оборонэнергосбыт» - 151 608 тыс. руб.,

ООО «Комэнерго» - 66 055 тыс. руб.,

ФГБУ «Центральное жилищно-коммунальное управление» - 59 473 тыс. руб.,

ЗАО «Западная энергосбытовая компания» - 52 482 тыс. руб..

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2017:

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	35338	34785	37080
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	35338	34785	37080
Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	35338	34785	37080

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2017 прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Примечание 4)	3 728	3025	4 014	3 025	4 773	5 214
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств						
Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов						
Авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений						
<i>НДС с авансов</i>		41 338		20 776		
Прочие						
Итого	3 728	44 363	4 014	24 373	4 773	5 214

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2017 г.		430000		43000	
Эмиссия акций					
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	()	()			
Продажа собственных			()		()

акций, выкупленных у акционеров					
На 31 декабря 2016 г.		430000		43000	
Эмиссия акций					
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	()	()			
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров			()		()
На 31 декабря 2015 г.		430000		43000	

Уставный капитал Общества составляет 43 000 000 (Сорок три миллиона) рублей. Количество выпущенных и размещенных обыкновенных, именных, бездокументарных акций Общества составляет 430 000 штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Привилегированные акции Обществом не выпускались. Эмиссия ценных бумаг ОАО «Янтарьэнергосбыт» проводилась при учреждении Общества. Размещение эмиссионных ценных бумаг осуществлялось до государственной регистрации их выпуска, а государственная регистрация отчета об итогах выпуска эмиссионных ценных бумаг осуществлялась одновременно с государственной регистрацией выпуска эмиссионных ценных бумаг. Решение о выпуске ценных бумаг Общества и отчет об итогах выпуска ценных бумаг Общества зарегистрировано Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам в Северо-западном Федеральном округе 04.07.2008. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг — 1-01-04555-D. Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2017 г., составило: 430 000 шт.

В 2017 году в связи с полученным убытком по результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2016 году дивиденды не объявлялись.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2016 включали:

	2017г.		2016 г.		2015 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	1 759 500	200 000	1 580 000	200 000	1 553 540	
Облигации						
Прочие займы						
Кредиторская задолженность по вексям						
Текущая часть долгосрочных обязательств		()		()		()
Итого заемные средства	1 759 500	200000	1 580 000	200 000	1 553 540	

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2017 году составила 225,4 млн. руб., а в 2016 году – 239,4 млн. руб..

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 г. имели следующую структуру

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2017 тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:				
АБ «РОССИЯ»	101 300	11,75	31.07.2018	
АБ «РОССИЯ»	200 000	11,75	15.08.2018	Без обеспечения
АБ «РОССИЯ»	200 000	11,75	28.08.2018	Без обеспечения
«Газпромбанк» КБ	233 900	8,5	09.02.2018	Без обеспечения
«Газпромбанк» КБ	198 0000	11,4	06.06.2018	Без обеспечения
«Газпромбанк» КБ	150 000	11,4	17.09.2018	Без обеспечения
«Газпромбанк» КБ	46 300	11,7	06.06.2018	Без обеспечения
«Промсвязьбанк» ПАО	200 000	11,75	01.03.2018	Без обеспечения
«Промсвязьбанк» ПАО	100 000	11,75	01.03.2018	Без обеспечения
«Промсвязьбанк» ПАО	100 000	11,75	01.03.2018	Без обеспечения
«Альфа-банк» ОАО	230 000	11,5	14.05.2018	Без обеспечения
Итого заемные средства	1 759 500			

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Российские рубли	1 759 500	1 580 000	1 553 540
Доллары США			
Евро			
Прочие валюты			
Итого	1 759 500	1 580 000	1 553 540

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 г. составляют 200 000 тыс. руб..

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Российские рубли	200 000	200 000	
Доллары США			
Евро			
Прочие валюты			
Итого	200 000	200 000	

1. В 2017 г произошло увеличение обязательств по кредитам на 179 500 тыс. руб
2. В 2017 г в прочие расходы включены начисленные проценты за пользование кредитными средствами в размере 225 373 тыс руб.

3. Кредит получен в КБ «Энерготрансбанк», кредитный договор №04/16 от 22.03.2016 г., срок погашения кредита – 19.03.2022г.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантий- ные обязатель- ства	Судебные иски	Неисполь- зованные отпуска	Эколо- гические меропри- ятия	Пред- стоящая реорга- низация	Другие резервы	Итого
31 декабря 2017 г.			6 050				6 050
Признано в отчетном периоде			14 033				14 033
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)							
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	()	()	(13 383)	()	()	()	(13 383)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	()	()	()	()	()	()	()
31 декабря 2016 г.			5 400				()
Признано в отчетном периоде			15930				15 930
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)							
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	()	()	(17574)	()	()	()	(17 574)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	()	()	()	()	()	()	()
31 декабря 2015 г.			7044				()
							7 044

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2017 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2017 г. будет использован в первой половине 2018 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 г.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками составляет 792 065 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017 г. (31 декабря 2016 г.: 1 466 909 тыс. руб., 31 декабря 2015 г.: 1 267 966 тыс. руб.). Снижение кредиторской задолженности обусловлено увеличением кредитного портфеля, а также проведенными мероприятиями по снижению дебиторской задолженности. Основными кредиторами являются ПАО «ИнтерРАО – электрогенерация» - покупка электроэнергии и мощности на оптовом рынке и АО «Янтарьэнерго» - передача электроэнергии.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2016 имела следующую структуру:

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Страховые взносы – всего	4 210	5 275	4 624
в том числе:			
- Фонд социального страхования	327	455	
- Пенсионный фонд	3088	3 824	3 632
- Фонд обязательного медицинского страхования	751	920	917
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	44	76	75
Прочее			
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	4 210	5 275	4 624

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Налог на прибыль	3 450	0	0
Налог на добавленную стоимость	58 561	26 632	30 030
Налог на имущество	104	240	196
Акциз			
НДФЛ (2017 год)	1 491		
Штрафы и пени			
Прочие	7	1 609	1 913
Итого задолженность по налогам и сборам	63 613	28 481	32 139

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности 2017 год	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
<i>распределение электроэнергии</i>	12 571 165	-7 218 400	5 352 765
<i>И т.д.</i>			
Итого за 2017 год	12 571 165	-7 218 400	5 352 765

Виды деятельности 2016 год	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
<i>распределение электроэнергии</i>	11 275 908	-6 938 401	4 337 507
Итого за 2016 год	11 275 908	-6 938 401	4 337 307

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2017 г.	2016 г.
Материалы	11 066	15 980
Затраты на оплату труда	139 843	163 074
Отчисления на социальные нужды	41 615	48 201
Амортизационные отчисления	6 654	5 405
Прочие затраты ⁴ (в т.ч. передача э/энергии)	4 702 178	3 814 984
Итого коммерческие расходы	4 901 356	4 047 644

⁴ Расходы, составляющие 5% и более от общей суммы коммерческих расходов Общества за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2017 г.	2016 г.
Материалы		9
Затраты на оплату труда	4 555	7 807
Отчисления на социальные нужды	1 071	1 689
Амортизационные отчисления		
Прочие затраты ⁵	639	1 003
Итого управленческие расходы	6 265	10 508

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2017 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2017 г.	Доходы за 2016 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	1 764	
Госпошлина	10 328	10 093
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	731	35
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	114 289	79 929
Активы, полученные безвозмездно		
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	275	
Доходы от исполнения агентского договора	8 961	9 908
Доходы, связанные с реализацией права требования прочие	4 090	17 153
Доходы, связанные с реализацией права требования АО «Янтарьэнерго»	3 975	9 685
Восстановление оценочных резервов по отпускам		1 615
Восстановление резерва по сомнительным долгам	20	5 430
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств		
Прочие	1 938	9 834
Итого прочие доходы	142 396	143 682

Прочие расходы	Расходы за 2017 г.	Расходы за 2016 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	538	21
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)		
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	58 035	53 086
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	121 251	12 065
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	80 209	132 924
Расходы, связанные с реализацией права требования	4 090	38 600
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	21 903	29 775
Госпошлина	13 407	9 380
Расходы от исполнения агентского договора	7 839	8 230
Выплаты Совету рынка	1 709	1 572

⁵ Расходы, составляющие 5% и более от общей суммы управленческих расходов Общества за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности.

Прочие		11 356	14 570
Итого прочие расходы		320 337	300 223

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2017 году Обществом были изменены следующие оценочные значения по сравнению с 2016 г.:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Примечание
Резерв по сомнительным долгам	Увеличился на 64 433 тыс. руб.	В доходы 20 т.р./ в расходы 121 251 т.р.	Списаны безнадежные долги за счет резерва на сумму 56 799 тыс. руб.
Резерв на выплату отпускных	увеличился на 650 тыс. руб.	в расходы 432 тыс. руб.	

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 51 961 266 руб.

Ставка налога на прибыль в 2017 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2017 год составила 10 392 253 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 47 870 830 руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составила 9 574 166 руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) составила в 2017 году 22 479 руб.

Сумма постоянных налоговых активов (далее ПНА) составила в 2017 году 11 547 054 руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2017 году 12 612 998 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле: Текущий налог на прибыль организаций = условный расход + Начисленные ОНА + ПНО – ПНА. составляет 10 392 253 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2017 год.

База по налогооблагаемой прибыли за 2017 год уменьшена на убыток 2016 г. в размере 1,5% от убытка 2016 года в сумме 791 288 руб.

18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Дивидендный период

Год: 2016

Период: *полный год*

В 2017 году в связи с убытком по итогам 2016 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2016 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России странами Евросоюза и США. В 2016 году процентные ставки в рублях незначительно понизились в результате того, что Банк России снизил ключевую ставку до 10,5%. Однако совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы. Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Целью Общества является сведение к минимуму возможных рисков вовлечения в процессы, которые негативно влияют на эффективную реализацию стратегических и акционерных целей.

Макроэкономические риски (страновые и региональные риски)

Указанные риски проявляются на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и отдельных регионов и могут негативно повлиять на возможности по привлечению заемного капитала, на показатели ликвидности, инвестиционную и операционную эффективность и, в конечном счете, на акционерную стоимость Общества. Кроме того, кризисные явления в мировой экономике отрицательно сказываются на объемах промышленного производства и потребления электроэнергии также и в Калининградской области, что приводит к сокращению выручки Общества.

В целях минимизации последствий макроэкономического риска Общество реализует комплекс мер, направленных на оптимизацию доли заимствований в общей структуре капитала, привлечение долгосрочных займов по фиксированным процентным ставкам, повышение эффективности операционных и инвестиционных расходов Общества.

Отраслевые риски

Регуляторные риски Общество осуществляет уставную деятельность по реализации электроэнергии в соответствии с действующим законодательством, в том числе и в части соблюдения государственной политики тарифного регулирования.

Политика тарифного регулирования направлена на сдерживание роста тарифов на электроэнергию, что может привести к ограничению тарифных источников для осуществления инвестиционной и операционной деятельности Общества.

В целях минимизации указанных факторов риска Общество проводит сбалансированную политику по повышению эффективности операционной деятельности, направленную на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования деятельности.

Одним из факторов регуляторных рисков является несовершенство механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии, влекущее за собой разногласия между электросетевыми организациями и Обществом в отношении объемов потребления электроэнергии и мощности, применяемых в расчетах тарифов.

Следствием этого является возникновение оспариваемой и просроченной дебиторской задолженности.

Обществом принимаются меры по устранению разногласий по объемам электроэнергии с электросетевыми компаниями и по снижению оспариваемой и просроченной дебиторской задолженности за оказанные услуги по сбыту электроэнергии.

С целью урегулирования задолженности в Обществе также совершенствуются программные продукты для достоверного формирования объемов оказанных услуг по реализации электроэнергии бытовым потребителям и юридическим лицам.

В Обществе осуществляются мероприятия по устранению причин возникновения конфликтов с потребителями, взаимодействию с федеральными органами государственной власти, формированию судебной практики и созданию положительных precedентов.

Финансовые риски

В рамках планируемой финансово-экономической модели Общество сталкиваются с факторами, которые могут привести к дефициту средств для финансирования инвестиционной и операционной деятельности.

Одним из таких факторов, является невыполнение условий договоров энергоснабжения между юридическими лицами и Обществом по уплате за потребленную электроэнергию.

В целях сокращения неплатежей, одной из мер Общества является ограничение режима потребления электроэнергии злостным неплательщикам, для взыскания просроченной задолженности с потребителями заключаются договора о рассрочке платежей за электроэнергию, Общество проводит рейды по гражданам-потребителям с целью взыскания дебиторской задолженности.

Кроме того, безучетное потребление электроэнергии (хищение электроэнергии) является также негативным фактором для Общества.

Мероприятием, реализуемым Обществом для снижения этого риска является проведение рейдов по выявлению хищения и безучетного потребления электроэнергии.

Инфляционные риски

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности (при существенной отсрочке

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Совет Директоров анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества с плавающей процентной ставкой.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание активов и обязательств с фиксированной и плавающей процентной ставкой.

21. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам отчетности за 2017 год Годовым общим собранием акционеров (Протокол №1 от 04.07.2017 года) не было принято решение о выплате дивидендов по итогам 2016 года,

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2017:
- АО «Янтарьэнерго» – учредитель Общества с владением 99,9% акций Общества.

2. Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:
С АО «Янтарьэнерго» по состоянию на 31.12.2017 заключены следующие договора, утвержденные Советом директоров Общества: ПЭСО-01/11 от 23.12.2011 года на покупку и продажу услуг по передаче ээ и потерь ээ, Договор уступки прав (цессии) №153 от 22.03.2013 г., договоры аренды помещений, агентский договор №39 от 01.02.2017, договор аренды автотранспорта №35 от 01.02.2017 г.

По состоянию на 31.12.2017 г. переплата по договору ПЭСО (потери) АО «Янтарьэнерго» составляет 78 390 тыс. руб., неурегулированные разногласия по потерям по состоянию на 31.12.2017 г. составляют 122 141 тыс. руб. Задолженность Общества перед АО «Янтарьэнерго» по договору ПЭСО (передача ээ) по состоянию на 31.12.2017 г. составляет 247 311 тыс. руб., неурегулированные разногласия по услугам передачи составляют 52 569 тыс. руб.. Согласно Методике по оценке резерва по сомнительным долгам, утвержденной Приказом №229 от 03.11.2017 г. резервы по сомнительным долгам по предприятиям, входящим в группу ПАО «Россети» не создаются. Дебиторской задолженности Общества перед АО «Янтарьэнерго», по которой истек срок исковой давности нет.

Обществом заключен договор уступки прав № 153 от 22.03.2013 г. с АО «Янтарьэнерго» предметом которого является передача ОАО «Янтарьэнергосбыт» в полном объеме права требования задолженности по договорам энергоснабжения на общую сумму 655 853 тыс. руб.. По состоянию на 31.12.2017 года ОАО «Янтарьэнергосбыт» взыскало по Договору уступки прав с должников 97 156 тыс. руб., перечислено в АО «Янтарьэнерго» по договору 549 800 тыс. руб., возвращено Цессионарию в 2016 году 8 488 тыс. руб. задолженности, на момент подписания договора являвшейся безнадежной. Задолженность потребителей перед Обществом по договору цессии на 31.12.2017 г. 517 531 тыс. руб.. Данная задолженность учитывается на счете 76.05 «Расчеты с дебиторами и кредиторами по цессии» и отражена в

или задержке платежа), увеличением процентов к уплате по заемному капиталу, увеличением стоимости строительства объектов инвестиционной программы.

Существующий в настоящий момент уровень инфляции не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества. В соответствии с планами Центрального банка России по сдерживанию инфляции и ее прогнозными значениями на ближайший период, инфляция не должна оказать существенного влияния на финансовые результаты Общества.

Валютные риски

Неблагоприятное изменение курсов иностранной валюты к рублю может повлиять на показатели операционной и инвестиционной эффективности Общества.

Следует отметить, что валютные риски не оказывают значительного воздействия на Общество в связи с тем, что расчеты с контрагентами осуществляются исключительно в валюте Российской Федерации.

Процентные риски

Динамика изменения ставки рефинансирования Центробанка России отражает состояние макроэкономической ситуации в экономике и оказывает влияние на стоимость привлечения кредитных ресурсов. Повышение ставок по привлекаемым кредитам может привести к незапланированному увеличению расходов по обслуживанию долга Общества и трудности в финансировании хозяйственной деятельности.

В целях снижения процентного риска Общество проводит взвешенную кредитную политику, направленную на оптимизацию структуры кредитного портфеля и минимизацию затрат по обслуживанию долга.

Риски ликвидности

Деятельность Общества подвержена влиянию факторов рисков, которые могут привести к снижению ликвидности и финансовой устойчивости Общества. Наиболее значимым фактором является низкая платёжная дисциплина на розничном рынке электроэнергии.

Основным фактором, существенно повлиявшим на низкую платёжную дисциплину, приведшую к существенному приросту дебиторской задолженности, явилось отсутствие эффективных механизмов воздействия на неплательщиков.

Общество обращает внимание на дальнейшее увеличение влияния финансовых рисков в 2018 году из-за нарушений обязательств контрагентами и считает, что, не смотря на достаточный запас финансовой прочности, в результате реализации указанных факторов риска Общество может оказаться не в состоянии выполнить финансовые и другие ограничительные условия (кованты), указанные в кредитных договорах, в частности соотношение между общей задолженностью и EBITDA, соотношение между заемными и собственными средствами, коэффициент текущей ликвидности, стоимость чистых активов. В целях минимизации данного фактора риска Общество осуществляет мониторинг структуры капитала и определяет оптимальные параметры заимствований, а также принимает меры по сокращению объемов перекрестного субсидирования и оптимизации структуры оборотного капитала.

Правовые риски

Частые изменения законодательства Российской Федерации в условиях государственного регулирования энергетической отрасли, широкий спектр нормативных требований и ограничений являются факторами риска, связанного с несоблюдением Обществом законодательства и иных правовых актов, требований регулирующих и надзорных органов, а также внутренних документов Общества, определяющих внутреннюю политику, стандарты, правила и процедуры (комплаенс-риск).

Изменения в налоговом законодательстве в части увеличения ставок или изменения порядка исчисления налогов могут привести к снижению показателей рентабельности и увеличению налоговой нагрузки Общества.

строке 12308 бухгалтерского баланса. По Дополнительному соглашению от 23.05.2017 г. к договору № 153 установлен новый срок погашения задолженности по договору - 31.12.2018 г.

01 февраля 2017 года были заключены 2 договора с АО «Янтарьэнерго»:

1. Агентский договор № 39 от 01.02.2017 г. предметом которого является передача функций линейного персонала по снятию показаний приборов учета, проверке приборов учета, разноске квитанций и уведомлений потребителям и т.п. в АО «Янтарьэнерго». Агентское вознаграждение по условиям договора составляет 767 тыс. руб., в год, в т.ч. НДС 117 тыс. руб.. По условиям договора ОАО «Янтарьэнергосбыт» обязан возмещать АО «Янтарьэнерго» все расходы, понесенные в ходе выполнения настоящего договора в пределах суммы, указанной в Приложении 3 к настоящему договору, а именно 76 745 тыс. рублей.

2. Договор аренды автотранспортных средств №35 от 01.02.2017 г. предметом которого является передача в АО «Янтарьэнерго» автотранспортных средств для исполнения условий агентского договора. Сумма арендной платы в месяц составляет 154 тыс. руб., в т.ч. НДС 23 тыс. руб..

23. ПРОЧЕЕ

Обществом заключен Агентский договор с ОАО «Калининградская генерирующая компания» №121 30.12.2016г., предметом которого является выполнение Агентом (ОАО «Янтарьэнергосбыт») функций по начислению оплат за услуги теплоснабжения, формирования и печати расчетных документов, приема оплат за потребленную теплоэнергию в г. Гусев. Агентское вознаграждение за 2017 год составило 8 961 тыс. руб., финансовый результат (прибыль) от исполнения агентского договора составил 1 122 тыс. руб..

Главный бухгалтер



Демченко М.А.

ООО АКГ «НОВГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Аналитический баланс

Показатели	Значение*	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	значение, тыс. руб.	–	54 602	96 519	90 931
	изменение, тыс. руб.	х	+54 602	+41 917	-5 588
	изменение, %	х	–	+76,8%	-5,8%
	удельный вес, %	–	1,7%	2,7%	2,7%
Нематериальные активы	значение, тыс. руб.	–	133	114	96
	изменение, тыс. руб.	х	+133	-19	-18
	изменение, %	х	–	-14,3%	-15,8%
	удельный вес, %	–	<0,1%	<0,1%	<0,1%
Основные средства	значение, тыс. руб.	–	49 365	82 462	77 649
	изменение, тыс. руб.	х	+49 365	+33 097	-4 813
	изменение, %	х	–	+67%	-5,8%
	удельный вес, %	–	1,5%	2,3%	2,3%
Отложенные налоговые активы	значение, тыс. руб.	–	331	9 929	9 458
	изменение, тыс. руб.	х	+331	+9 598	-471
	изменение, %	х	–	в +30 раз	-4,7%
	удельный вес, %	–	<0,1%	0,3%	0,3%
Прочие внеоборотные активы	значение, тыс. руб.	–	4 773	4 014	3 728
	изменение, тыс. руб.	х	+4 773	-759	-286
	изменение, %	х	–	-15,9%	-7,1%
	удельный вес, %	–	0,1%	0,1%	0,1%

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	значение, тыс. руб.	—	3 133 115	3 466 308	3 326 410
	изменение, тыс. руб.	x	+3 133 115	+333 193	-139 898
	изменение, %	x	—	+10,6%	-4%
	удельный вес, %	—	98,3%	97,3%	97,3%
Запасы	значение, тыс. руб.	—	1 724	1 806	1 678
	изменение, тыс. руб.	x	+1 724	+82	-128
	изменение, %	x	—	+4,8%	-7,1%
	удельный вес, %	—	0,1%	0,1%	<0,1%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	значение, тыс. руб.	—	—	1 166	—
	изменение, тыс. руб.	x	0	+1 166	-1 166
	изменение, %	x	—	—	-100%
	удельный вес, %	—	—	<0,1%	—
Дебиторская задолженность	значение, тыс. руб.	—	3 089 098	3 404 178	3 245 031
	изменение, тыс. руб.	x	+3 089 098	+315 080	-159 147
	изменение, %	x	—	+10,2%	-4,7%
	удельный вес, %	—	96,9%	95,5%	95%
Денежные средства и денежные эквиваленты	значение, тыс. руб.	—	37 080	34 785	35 338
	изменение, тыс. руб.	x	+37 080	-2 295	+553
	изменение, %	x	—	-6,2%	+1,6%
	удельный вес, %	—	1,2%	1%	1%
Прочие оборотные активы	значение, тыс. руб.	—	5 213	24 373	44 363
	изменение, тыс. руб.	x	+5 213	+19 160	+19 990
	изменение, %	x	—	в +4,7 раза	+82%

	удельный вес, %	–	0,2%	0,7%	1,3%
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	значение, тыс. руб.	–	73 124	6 546	43 442
	изменение, тыс. руб.	x	+73 124	-66 578	+36 896
	изменение, %	x	–	-91%	в +6,6 раза
	удельный вес, %	–	2,3%	0,2%	1,3%
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	значение, тыс. руб.	–	43 000	43 000	43 000
	изменение, тыс. руб.	x	+43 000	0	0
	изменение, %	x	–	–	–
	удельный вес, %	–	1,3%	1,2%	1,3%
Переоценка внеоборотных активов	значение, тыс. руб.	–	–	30 780	30 780
	изменение, тыс. руб.	x	0	+30 780	0
	изменение, %	x	–	–	–
	удельный вес, %	–	–	0,9%	0,9%
Добавочный капитал (без переоценки)	значение, тыс. руб.	–	2 410	2 410	2 410
	изменение, тыс. руб.	x	+2 410	0	0
	изменение, %	x	–	–	–
	удельный вес, %	–	0,1%	0,1%	0,1%
Резервный капитал	значение, тыс. руб.	–	1 803	1 971	1 971
	изменение, тыс. руб.	x	+1 803	+168	0
	изменение, %	x	–	+9,3%	–
	удельный вес, %	–	0,1%	0,1%	0,1%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	значение, тыс. руб.	–	25 911	-71 615	-34 719
	изменение, тыс. руб.	x	+25 911	-97 526	+36 896

	изменение, %	x	-	↓	↑
	удельный вес, %	-	0,8%	-2%	-1%
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	значение, тыс. руб.	-	-	200 000	200 112
	изменение, тыс. руб.	x	0	+200 000	+112
	изменение, %	x	-	-	+0,1%
	удельный вес, %	-	-	5,6%	5,9%
Заемные средства	значение, тыс. руб.	-	-	200 000	200 000
	изменение, тыс. руб.	x	0	+200 000	0
	изменение, %	x	-	-	-
	удельный вес, %	-	-	5,6%	5,9%
Отложенные налоговые обязательства	значение, тыс. руб.	-	-	-	112
	изменение, тыс. руб.	x	0	0	+112
	изменение, %	x	-	-	-
	удельный вес, %	-	-	-	<0,1%
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	значение, тыс. руб.	-	3 114 593	3 356 281	3 173 787
	изменение, тыс. руб.	x	+3 114 593	+241 688	-182 494
	изменение, %	x	-	+7,8%	-5,4%
	удельный вес, %	-	97,7%	94,2%	92,9%
Заемные средства	значение, тыс. руб.	-	1 553 540	1 580 000	1 759 500
	изменение, тыс. руб.	x	+1 553 540	+26 460	+179 500
	изменение, %	x	-	+1,7%	+11,4%
	удельный вес, %	-	48,7%	44,3%	51,5%
Кредиторская задолженность	значение, тыс. руб.	-	1 554 008	1 750 105	1 402 402

	изменение, тыс. руб.	x	+1 554 008	+196 097	-347 703
	изменение, %	x	—	+12,6%	-19,9%
	удельный вес, %	—	48,7%	49,1%	41%
Оценочные обязательства	значение, тыс. руб.	—	7 045	5 401	6 050
	изменение, тыс. руб.	x	+7 045	-1 644	+649
	изменение, %	x	—	-23,3%	+12%
	удельный вес, %	—	0,2%	0,2%	0,2%
Прочие краткосрочные обязательства	значение, тыс. руб.	—	—	20 775	5 835
	изменение, тыс. руб.	x	0	+20 775	-14 940
	изменение, %	x	—	—	-71,9%
	удельный вес, %	—	—	0,6%	0,2%
Актив/Пассив	значение, тыс. руб.	0	3 187 717	3 562 827	3 417 341
	изменение, тыс. руб.	x	+3 187 717	+375 110	-145 486
	изменение, %	x	—	+11,8%	-4,1%

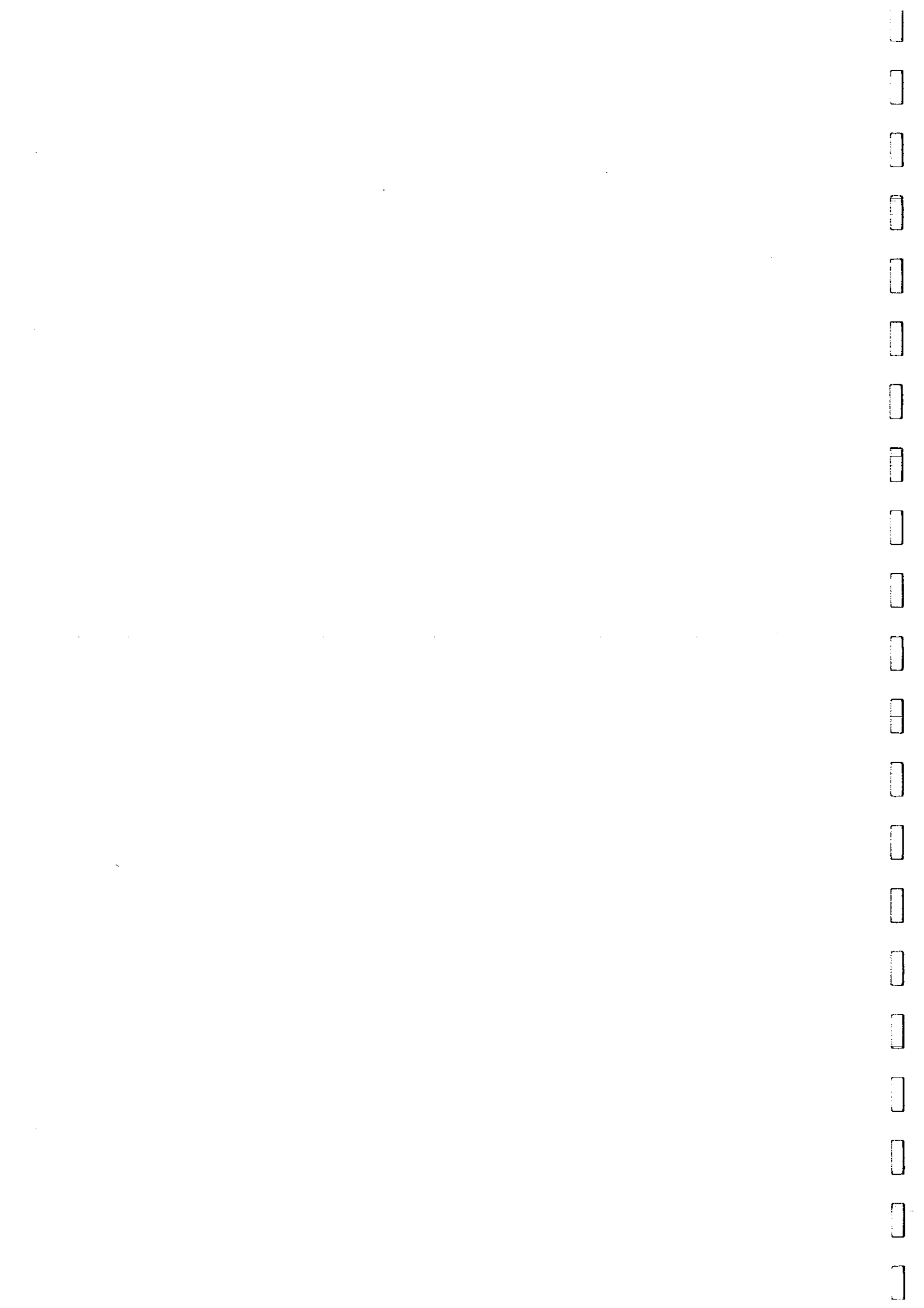
* Удельный вес приведен в % к показателю "Актив/Пассив" баланса.

1. Аналитический отчет о финансовых результатах (прибылях и убытках)

Показатели	Значение	2015 г.	2016 г.	2017 г.
1	2	3	4	5
Выручка	значение, тыс. руб.	10 335 581	11 275 908	12 571 165
	изменение, тыс. руб.	x	+940 327	+1 295 257
	изменение, %	x	+9,1%	+11,5%
Себестоимость продаж	значение, тыс. руб.	6 391 235	6 938 401	7 218 400
	изменение, тыс. руб.	x	+547 166	+279 999
	изменение, %	x	+8,6%	+4%
Валовая прибыль (убыток)	значение, тыс. руб.	3 944 346	4 337 507	5 352 765
	изменение, тыс. руб.	x	+393 161	+1 015 258
	изменение, %	x	+10%	+23,4%
Коммерческие расходы	значение, тыс. руб.	3 652 226	4 047 644	4 901 356
	изменение, тыс. руб.	x	+395 418	+853 712
	изменение, %	x	+10,8%	+21,1%
Управленческие расходы	значение, тыс. руб.	9 492	10 508	6 265
	изменение, тыс. руб.	x	+1 016	-4 243
	изменение, %	x	+10,7%	-40,4%
Прибыль (убыток) от продаж	значение, тыс. руб.	282 628	279 355	445 144
	изменение, тыс. руб.	x	-3 273	+165 789
	изменение, %	x	-1,2%	+59,3%
Проценты к получению	значение, тыс. руб.	10 355	11 280	6 041
	изменение, тыс. руб.	x	+925	-5 239

	изменение, %	x	+8,9%	-46,4%
Проценты к уплате	значение, тыс. руб.	234 995	239 365	225 373
	изменение, тыс. руб.	x	+4 370	-13 992
	изменение, %	x	+1,9%	-5,8%
Прочие доходы	значение, тыс. руб.	427 653	236 136	142 396
	изменение, тыс. руб.	x	-191 517	-93 740
	изменение, %	x	-44,8%	-39,7%
Прочие расходы	значение, тыс. руб.	482 240	392 677	320 337
	изменение, тыс. руб.	x	-89 563	-72 340
	изменение, %	x	-18,6%	-18,4%
Прибыль (убыток) до налогообложения	значение, тыс. руб.	3 401	-105 271	47 871
	изменение, тыс. руб.	x	-108 672	+153 142
	изменение, %	x	↓	↑
Текущий налог на прибыль	значение, тыс. руб.	294	–	10 392
	изменение, тыс. руб.	x	-294	+10 392
	изменение, %	x	-100%	–
Постоянные налоговые обязательства (активы)	значение, тыс. руб.	-416	-11 456	-1 066
	изменение, тыс. руб.	x	-11 040	+10 390
	изменение, %	x	↓	↑
Изменение отложенных налоговых обязательств	значение, тыс. руб.	41	–	-112
	изменение, тыс. руб.	x	-41	-112
	изменение, %	x	-100%	–
Изменение отложенных налоговых активов	значение, тыс. руб.	30	9 598	-471

	изменение, тыс. руб.	x	+9 568	-10 069
	изменение, %	x	в +319,9 раза	↓
Прочее	значение, тыс. руб.	178	-7	-
	изменение, тыс. руб.	x	-185	+7
	изменение, %	x	↓	↑
Чистая прибыль (убыток)	значение, тыс. руб.	3 356	-95 680	36 896
	изменение, тыс. руб.	x	-99 036	+132 576
	изменение, %	x	↓	↑
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	значение, тыс. руб.	-	30 780	-
	изменение, тыс. руб.	x	+30 780	-30 780
	изменение, %	x	-	-100%
Совокупный финансовый результат периода	значение, тыс. руб.	3 356	-64 900	36 896
	изменение, тыс. руб.	x	-68 256	+101 796
	изменение, %	x	↓	↑



«Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью 54

(Датмведеам гетки) листа (ов)»

Генеральный директор ООО АКГ «НовгородАудит»


В.И. Юсковец

28 февраля 2018 года

