

# АО «Екатеринбургэнергосбыт»

## БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2016 ГОД

### Пояснительная записка

#### 1. Общие сведения

Предприятие: Акционерное общество «Екатеринбургэнергосбыт», сокращенное наименование АО «ЕЭнС».

Юридический адрес: 620144 г. Екатеринбург, ул. Сурикова, 48.

Регистрация: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 30 января 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1086658002617 серии 66 №005705009.

ИНН 6671250899 КПП 667101001

Общество создано в результате реорганизации ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» в форме выделения.

Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания», утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» (протокол № 15 от 12 декабря 2007 г.).

В связи с приведением в соответствие с Федеральным законом № 99-ФЗ от 05.05.2014 «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» и утверждением на годовом Общем собрании акционеров ОАО «Екатеринбургэнергосбыт» Устава Общества в новой редакции (Протокол № 14 от 24.06.2016). «06» июля 2016 года произошла смена наименования ОАО «Екатеринбургэнергосбыт» на АО «Екатеринбургэнергосбыт» о чем 06.07.2016 г. внесена запись в ЕГРЮЛ.

Уставный капитал Общества определен в размере 3 000 024 рубля.

Обществом размещены именные обыкновенные бездокументарные акции номинальной стоимостью 0,0027778 рублей каждая в количестве 1 080 000 000 штук на общую сумму по номинальной стоимости 3 000 024 рублей.

По состоянию на 31.12.2016г. доля ОАО «МРСК» в уставном капитале акционерного общества 91,04%, ЕМУП «Муниципальные электрические сети» - 8,96%.

Держателем реестра акционеров является ЗАО «Регистраторское общество «СТАТУС».

Официальным аудитором Общества в 2016 году является Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Аудитор», ОГРН № 1069658004404 31.08.2012 включен в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» в соответствии с решением Центрального Совета СРО НП РКА № 32 от 31.08.2012. Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11205023804.

Среднесписочная численность 223 человека.

Среднегодовая стоимость основных средств 6 459,8 тыс. руб.

Основными видами деятельности являются:

- Покупка электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности);
- Реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- Оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги.

Единоличным исполнительным органом Общества является:

И.О. директора Мишина Ирина Юрьевна до 23.02.2016;

Директор Мишина Ирина Юрьевна с 24.02.2016 г.

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является ревизионная комиссия: Ульянов Александр Алексеевич, Шишкина Екатерина Александровна, Шишминцева Наталья Владимировна.

Общество является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе.

Подразделения Общества находятся в рамках одного муниципального образования и базируются на площадках города Екатеринбурга:

- Обособленное подразделение проспект Космонавтов, д.17а.

## **2. Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет подготовлен на основе «Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета», утвержденного приказом № 291 от 31.12.2015г. и на основе «Положения об учетной политике для целей налогового учета», утвержденного приказом № 290 от 31.12.2015г.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил составления отчетности, в частности:

- Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011г.;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106н;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94Н;
- Для составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности Общество применяет формы, утвержденные Приказом Минфина от 02.07.2010г. №66Н.

### **2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

В 2016 году валютных операций не совершалось.

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности, как долгосрочные.

## 2.4. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов не числится.

## 2.5. Основные средства

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению и изготовлению. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признана стоимость ценностей, переданных организацией.

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого организацией самостоятельно, на основании классификатора основных средств.

Начисленный износ за весь период эксплуатации по группам основных средств составил 30 025 тыс. руб., в т.ч.:

Машины и оборудования	28 989 тыс. руб. или 96,5 %
Транспортные и другие основные средства	1 036 тыс. руб. или 3,5 %

На забалансовом счете, в соответствии с условиями договоров на 31.12.2016 года числится арендованное имущество стоимостью 25 382 тыс. руб., в основном это производственные помещения, мебель и легковые автомобили, принятые в аренду от ОАО «МРСК», АО «ЕЭСК».

## 2.6. Товарно-материальные ценности

В соответствии с учетной политикой отражение поступления товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 « Сырье и материалы ».

Все операции по поступлению и движению ТМЦ отражались в учете на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществлялся по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка).

Реализация ТМЦ не производилась.

Инвентаризация ТМЦ, инвентаря и хозяйственных принадлежностей проводилась в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов. В ходе инвентаризации, материальных ценностей пришедших в негодность вследствие длительного хранения или механических повреждений выявлено не было.

## **2.7. Незавершенное производство**

На балансе Общества на 31.12.2016г. остатков незавершенного производства не числится.

## **2.8. Расходы будущих периодов**

На балансе Общества на 31.12.2016г. расходов будущих периодов не числится.

## **2.9. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей за потребленную электроэнергию определена в соответствии с показаниями приборов учета и тарифами, утвержденными в установленном порядке, на основании договоров.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность за потребленную электроэнергию на 31.12.2016 года составила 1 688 173 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным за потребленную электроэнергию составила 118 303 тыс. руб.

Дебиторская задолженность с покупателями потерь на 31.12.2016 года составила 116 272 тыс. руб.

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2016 года составил 139 842 тыс.руб.:

- резерв по сомнительной задолженности за потребленную электроэнергию – 57 801 тыс.руб.;
- резерв по сомнительной задолженности за потери электроэнергии – 82 041 тыс.руб.

## **2.10. Резервы под условные обязательства и резервы предстоящих расходов.**

АО «ЕЭнС» на 31.12.2016г. оценочные обязательства составили:

- неиспользованные отпуска на сумму 2 109 тыс.руб.;
- резерв вознаграждения по итогам работы за год на сумму 27 296 тыс.руб.

## **2.11. Признание дохода**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг для целей бухгалтерского учета признавалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям с предъявлением им расчетных документов и отражена в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

## **2.12. Изменения в учетной политике**

Изменения в учетную политику Общества в 2016 году не вносились.

## **2.13. Сравнительные данные**

Валюта баланса на 1 января 2016 года не изменилась.

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **3.1. Основные средства (статья 1050 Бухгалтерского баланса)**

На балансе предприятия на 31.12.2016 г. числятся собственные основные средства с первоначальной стоимостью 36 356 тыс. руб., накопленным износом 30 025 тыс. руб. и остаточной стоимостью в сумме 6 331 тыс. руб.

Степень износа основных производственных средств составляет 82,6 %.

Эффективность использования основных средств характеризуется следующими показателями:

- фондоотдача 2176,3 руб. на 1руб.;
- фондоемкость 0,0005 руб./руб.;
- рентабельность производственных фондов 26,8%.

Амортизация по объектам основных средств за отчетный период составила 4 706 тыс. руб.

За отчетный период на баланс принято основных фондов на сумму 2 293 тыс. руб., в т.ч. машины и оборудование – 2 053 тыс. руб.

За отчетный период выбытия основных фондов не было.

### **3.2. Незавершенное строительство (статья 1154 Бухгалтерского баланса)**

Обществом строительство не осуществлялось.

### **3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 1150 Бухгалтерского баланса)**

Общество не осуществляло долгосрочные финансовые вложения.

### **3.4. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 246 тыс. руб.

В структуре МПЗ сырье и материалы составляют – 18%, товары – 82%.

### **Формирование себестоимости.**

Учет затрат ведется в соответствии с действующими нормативными документами. Учет затрат на производство продукции ведется отдельно от затрат капитального характера. Затраты включаются в себестоимость продукции того периода к которому они относятся, независимо от времени их оплаты с разделением по видам деятельности и по местам возникновения затрат.

На конец отчетного периода формируются затраты на счетах бухгалтерского учета:

- расходы по управлению акционерным обществом учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расчеты»;

- расходы, связанные с производством учитываются на счетах: 20 «Основное производство»

Косвенные расходы, связанные с управлением акционерным обществом в целом отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Процесс сбыта электрической энергии характеризуется отсутствием незавершенного производства. Затраты, понесенные при осуществлении данного вида деятельности признаются расходами в полной сумме

Калькулирование себестоимости продукции по видам деятельности производилось методом ежемесячного калькулирования полной фактической себестоимости.

В сводном учете полная себестоимость производства определялась суммированием затрат по видам продукции.

Готовая продукция оценивалась также по полной фактической себестоимости.

Себестоимость реализации электроэнергии составила 16 130 772 тыс. руб. ( форма 2 стр.2120), коммерческие расходы составили 111 483 тыс. руб. (форма 2 стр.2210), управленческие расходы составили 105 875 тыс. руб. (форма 2 стр. 2220). Общая себестоимость товарной продукции составила 16 348 129 тыс. руб.

#### Анализ структуры себестоимости реализации электрической энергии тыс. руб.

Статьи затрат	2016 год		Отклонение факт-план (+) перерасход (-) экономия
	План	Факт	
Услуги производственного характера	9 443	13 765	4 322
Вспомогательные материалы	6 494	5 031	-1 463
Затраты на оплату труда	171 987	161 025	-10 962
Взносы по договорам НПО	1 501	1 501	0
Отчисления на соц. нужды от ФОТ	44 093	45 607	1 514
Отчисления на соц. нужды от НПО			0
Амортизация основных средств	5 085	4 706	-379
Ремонтный фонд	100	0	-100
Прочие затраты	50 931	45 907	-5 024
Услуги по передаче	6 483 477	6 577 137	93 661
Покупная электроэнергия:	9 756 258	9 476 661	-279 596
<i>в т.ч. инфраструктурные издержки</i>	17 028	16 828	- 200
<b>Себестоимость товарной продукции*, в т.ч.:</b>	<b>16 546 396*</b>	<b>16 348 130*</b>	<b>-198 266</b>
Условно-постоянные расходы	289 634	277 503	-12 132

\*В том числе: коммерческие и управленческие расходы .

Условно-постоянные расходы в себестоимости без стоимости покупной энергии – 277 503 тыс. руб., при плане 289 634 тыс. руб., экономия от запланированных сумм составила -12 132 тыс. руб. или 4,2%.



Основной статьей экономии является - «Затраты на персонал» в сумме 10,9 млн. руб., что в основном обусловлено экономией в численности и изменением системы премирования.

Экономия по прочим статья в основном обусловлена оптимизацией затрат.

### 3.5. Задолженность покупателей и заказчиков (статья 1232 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности АО «Екатеринбургэнергосбыт» является реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);

#### Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1232 Бухгалтерского баланса

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма 31.12.2015г.	Сумма 31.12.2016г.	Отклонения (+), (-)
1	Покупатели, заказчики	1 504 106	1 673 477	+169 371
2	Авансы выданные	1 856	1 516	-340
3	Прочие дебиторы	38 434	96 928	+58 494
	Итого:	<b>1 544 396</b>	<b>1 771 921</b>	<b>+227 525</b>

### 3.6. Краткосрочные финансовые вложения (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочных вложений в АО «ЕЭнС» на 31.12.2016 года нет.

### 3.7. Займы и кредиты (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

В течение 2016 г. АО «ЕЭнС» привлекало кредитные ресурсы, направленные на пополнение оборотных средств предприятия в рамках действующего договора о предоставлении возобновляемой кредитной линии с Филиалом ГПБ (АО) в г. Екатеринбурге. Максимальный лимит кредитования 300 000 тыс. руб. Цель – пополнение оборотных средств предприятия. Срок действия: 36 месяцев. Ставка привлечения средств по договору в I квартале 2016 г. составляла 13,0 % годовых. После 06.03.2016 г. учет по договору осуществлялся в разделе краткосрочных кредитов.

Сумма уплаченных процентов за пользование долгосрочными кредитами в 2016 году составила 961,6 тыс. руб.

Ссудная задолженность по состоянию на 31.12.2016 г. по долгосрочным кредитам отсутствовала.

### 3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

В течение 2016 г. краткосрочные кредитные ресурсы привлекались согласно условиям кредитных договоров с ПАО «Запсибкомбанк» под 12,9-11,9 % годовых и Ф-лом ГПБ (АО) в г. Екатеринбурге под 13,0-11,5 % годовых. Снижение ставок достигалось по результатам переговоров и вследствие изменения показателя ключевой ставки Банка России.

Совокупный установленный лимит ссудной задолженности по двум договорам составляет 600 000 тыс. руб.

Сумма уплаченных процентов за пользование краткосрочными кредитами в 2016 году составила 14 483,5 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 г. ссудная задолженность по краткосрочным кредитам отсутствовала, сумма начисленных процентов к уплате составила 1 092,2 тыс. руб.

АО «ЕЭНС» осуществляет погашение привлекаемых траншей кредитов и уплату процентов в сроки, предусмотренные условиями кредитных договоров. Просроченная задолженность по кредитам отсутствует, начисление пени или штрафных санкций не применялось.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, перед бюджетом, персоналом и прочими кредиторами.

тыс.руб.

№	Наименование	Сумма на 31.12.2015 г.	Сумма на 31.12.2016 г.	Отклонения
1	Поставщики и подрядчики: (статья 1521 баланса)	879 563	1 188 973	+309 410
2	Задолженность по оплате труда	6 010	5 453	-557
3	Задолженность внебюджетным фондам	4 123	2 864	-1 259
4	Задолженность перед бюджетом	18 100	30 791	+12 691
5	Авансы полученные	163 804	118 484	-45 320
6	Прочие кредиторы	115	916	+801
	<b>Итого:</b>	<b>1 071 715</b>	<b>1 347 481</b>	<b>+275 766</b>

### 3.9. Товарообменные (бартерные) операции

В 2016 году товарообменные (бартерные) операции общество не осуществляло.

### 3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Отчет о прибылях и убытках составлен исходя из признания выручки по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

При формировании финансовых результатов учтены следующие обстоятельства:

К доходам от обычных видов деятельности отнесены (стр.2110 формы № 2):

- выручка от реализации электроэнергии и потерь электроэнергии 16 404 193 тыс. руб.;

Всего валовая прибыль составила 273 421 тыс. руб.

Коммерческие расходы 111 482 тыс. руб.

Управленческие расходы 105 875 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 56 063 тыс. руб.

### 3.11. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам отнесены:	218 821	(тыс.руб.)
- доход от переуступки прав требования		136 787
- восстановление резервов по сомнительным долгам		1 215
- списанная кредиторская задолженность		1 676
- доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств		55 130
- возврат госпошлины		3 259
- доход за пользование чужими денежными средствами		7 212
- доход от возмещения пени и штрафов		12 864
- прочие доходы		678
К прочим расходам отнесены:	248 822	
- расход по переуступке прав требования		139 632
- создание резерва по сомнительным долгам		69 901
- расходы от услуг банков		1 779
- выплаты из прибыли		3 359

- материальная помощь пенсионерам	83
- списана ДЗ	16 502
- невозмещаемый НДС	142
- культурно-массовые и спортивные мероприятия	25
- услуги депозитария	62
- штрафы, пени	8
- госпошлина	8 720
- выплаты Совету директоров	24
- выплаты ревизионной комиссии	2 092
- расходы на проведение собрания акционеров	30
- убытки прошлых лет	7
- путевки	431
- подарки	151
- ритуальные услуги	13
- информационные, консультационные услуги	552
- отчисления в фонды	1 507
- представительские расходы	559
- Отчисления Профкому	851
- членские взносы	1 572
- прочие внереализационные расходы	820

Базовая прибыль на акцию 0,00187 руб.

Показатель «разводненная прибыль на акцию» не рассчитывается, так как акции АО «ЕЭнС» на рынке ценных бумаг не обращаются.

### 3.12. Бухгалтерский учет налога на прибыль

Общество осуществляет ведение бухгалтерского учета налога на прибыль в соответствии с ПБУ № 18.

Балансовая прибыль по данным Формы 2 за 2016 г. составила 14 732 тыс. руб., условный налог на прибыль составил 2 946 тыс. руб.

Образование постоянных разниц в сумме 48 839 тыс. руб. привело к образованию постоянного налогового обязательства в сумме 9 768 тыс. руб., увеличивающего условный налог на прибыль за 2016 год.

Временные вычитаемые разницы за 2016 год составили 18 462 тыс. руб., что привело к образованию отложенного налогового актива в сумме 3 692 тыс. руб.

Временные налогооблагаемые разницы за 2016 год составили 210 852 тыс. руб., что привело к образованию отложенного налогового обязательства в сумме 42 170 тыс. руб.

В результате расчета налога получен убыток в сумме 129 188 тыс.руб.

### Бухгалтерский учет налога на прибыль

1	Условный налог на прибыль	2 946
2	Постоянное налоговое обязательство	9 768
3	Отложенный налоговый актив	3 692
4	Отложенное налоговое обязательство	42 170
5	Текущий налог на прибыль по данным декларации (стр.1+стр.2+стр.3-стр4), стр. 150 ф. № 2	-25 764

### 3.13. Налоги

Общество признает доходы и расходы для целей налогообложения прибыли по методу начисления в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место.

В целях налогообложения по налогу на добавленную стоимость момент возникновения обязанности по уплате налога - наиболее ранняя из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг);
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

АО «ЕЭНС» выступает в качестве налогового агента в целях налогообложения по налогу на доходы физических лиц.

За отчетный период налоговые обязательства характеризуются следующими данными:

Наименование налога	2016 г.			
	Задолжен- ность на 01.01.2016	Начислено	Уплачено	Задолжен- ность на 31.12.2016
1. Налог на прибыль, в том числе:	-31 478 135	-52 181		-31 530 316
1.1. Федеральный бюджет	-3 187 882	-5 218		-3 193 100
1.2. Областной бюджет	-28 290 253	-46 963		-28 337 216
1.3. Местный бюджет				

руб.

68

2. Налог на имущество, в том числе:	-1 001	3 092	2 001	90
2.1. Областной бюджет	-1 001	3 092	2 001	90
3. Налог на добавленную стоимость	17 237 635	57 502 448	44 700 000	30 040 083
4. Налог на доходы физических лиц	863 192	21 445 991	21 704 747	604 436
6. Местные налоги:	0	0	0	0
6.1. Областной бюджет				
6.2. Местный бюджет				
7. Единый налог на вмененный доход	0	0	0	0
7.1. Местный бюджет				
<b>Итого</b>	<b>-13 378 309</b>	<b>78 899 350</b>	<b>66 406 748</b>	<b>-885 707</b>
11. Платежи в фонд социального страхования - территориальный	-363 633	3 883 517	7 221 090	-3 701 207
12. Отчисления в Фонд социального страхования на травматизм - территориальный	16 865	327 823	318 823	25 667
13. Платежи в фонды обязательного медицинского страхования	1 033 576	8 354 001	8 737 875	649 703
14. Платежи в пенсионный фонд	3 013 060	33 063 325	33 888 093	2 188 292
<b>Итого страховых взносов</b>	<b>3 699 868</b>	<b>45 628 484</b>	<b>50 165 897</b>	<b>837 544</b>

Общая задолженность предприятия на 31.12.2016 г. имеет текущий характер, уплата налогов, производится согласно срокам, установленным Налоговым Кодексом РФ.

### 3.14. Результат чрезвычайных обстоятельств

В течение 2016 года в АО «ЕЭнС» ущерба от хищений не обнаружено.

### 3.15. Информация о совместной деятельности

В 2016 году Общество не вело совместной деятельности.

### 3.16. Информация по сегментам

Акционерное общество вело следующие основные виды деятельности:

- Покупка электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности);
- Реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);

- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги.

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте - Муниципальном образовании «город Екатеринбург».

Выручка по сегменту за 2016 год составила 16 404 193 тыс. руб.

### 3.17. События после отчетной даты

Планируемое распределение прибыли отчетного периода.

тыс. руб.

Наименование показателя	Планируемое распределение прибыли текущего года
<b>Чистая прибыль, направляемая на:</b>	<b>2 018</b>
На выплату дивидендов	1 009
Отчисления в резервный фонд	0
Инвестиционное развитие:	0
Нераспределенная прибыль отчетного года (на пополнении оборотных средств компании)	1 009

### 4. Анализ баланса

Валюта баланса на конец отчетного периода увеличилась на 124,7 млн. руб. (7,4 %) и составила 1 811,1 млн. руб.

Изменение активов произошло за счет увеличения оборотных активов на 127 млн. руб. (7,6 %), в том числе:

- увеличение дебиторской задолженности на 227,5 млн. руб. (14,7 %) обусловлено следующими причинами: рост нерегулируемых цен для прочих потребителей и регулируемых тарифов для населения и приравненных к

нему категорий потребителей; ухудшение платежеспособности отдельных потребителей.

Произошло снижение денежных средств на 90,9 млн. руб. (89 %),

Кроме того произошло снижение прочих оборотных активов на 9,6 млн. руб. (31,6 %).

Изменение источников имущества произошло за счет:

- уменьшение собственного капитала на 3,3 млн. руб. (0,9%).

По итогам 2016 г. была получена прибыль в размере 2 млн. руб.,

Выплачены дивиденды в размере 5,3 млн. руб.

- увеличение заемного капитала на 127,9 млн. руб. (9,7 %)

В связи со спецификой деятельности предприятия основную долю активов компании занимает дебиторская задолженность.

Показатели, тыс. руб.	на 01.01.2016		на 31.12.2016		Изменения	
	абсолют.	уд. вес, %	абсолют.	уд. вес, %	абсолют.	Темп прироста, %
<b>I. Имущество всего</b>	<b>1 686 492</b>	<b>100%</b>	<b>1 811 148</b>	<b>100%</b>	<b>124 656</b>	<b>7,4%</b>
<b>1. Внеоборотные активы в т.ч.:</b>	<b>8 766</b>	<b>0,5%</b>	<b>6 391</b>	<b>0,4%</b>	<b>-2 375</b>	<b>-27%</b>
- основные средства	8 744	0,5%	6331	0,4%	-2 413	-27%
- незавершенное строительство	-	0,0%	-	0,0%		
- прочие внеоборотные активы	22	0,0%	60	0,0%	38	173%
<b>2. Оборотные активы в т.ч.:</b>	<b>1 677 726</b>	<b>99,5%</b>	<b>1 804 757</b>	<b>99,6%</b>	<b>127 031</b>	<b>7,6%</b>
- запасы	146	0,0%	246	0,0%	100	68,6%
- дебиторская задолженность	1 544 395	91,6%	1 771 921	97,8%	227 526	14,7%
- краткосрочные финансовые вложения	-	0,00%	-	0,00%	-	-
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	102 841	6,1%	11 929	0,7%	- 90 912	-88,5%
- прочие оборотные активы	30 344	1,8%	20 661	1,1%	-9 683	-32%



<b>II. Источники имущества- всего</b>	1 686 492	100,0	<b>1 811 148</b>	<b>100,0</b>	<b>124 656</b>	<b>7,4%</b>
<b>I. Собственный капитал</b>	363 109	21,5%	<b>359 835</b>	<b>19,9%</b>	<b>-3 274</b>	<b>-0,9%</b>
- уставный капитал	3 000	0,2%	3 000	0,2%	-	0,0%
- добавочный капитал	-	0,0%	-	0,0%	-	-
- резервный капитал	150	0,0%	150	0,0%	-	0,0%
- нераспределенная прибыль прошлых лет	349 409	20,7%	354 667	19,6%	5 258	1,5%
- нераспределенная прибыль отчетного года	10550	0,6%	2 018	0,1%	-8 532	-80,9%
<b>2. Заемный капитал, в т.ч.:</b>	1 323 383	78,5%	<b>1 451 313</b>	<b>80,1%</b>	<b>127 930</b>	<b>9,7%</b>
- долгосрочные обязательства	225 568	13,4%	73 334	4%	-152 234	-67,5%
- краткосрочные кредиты и займы	746	0,0%	1 092	0,0%	346	46,4%
- кредиторская задолженность	1 071 715	63,6%	1 347 482	74,5%	275 767	25,7%
- прочие краткосрочные обязательства	-	0,0%	-	0,0%	-	-
- доходы будущих периодов	-	0,0%	-	0,0%	-	-
- резервы предстоящих расходов и платежей	25 354	1,5%	29 405	1,6%	4 051	16%

**Анализ дебиторской задолженности (стр.123201) по составу  
и структуре на 31.12.2016 г.**

Наименование	На 01.01.2016	На 31.12.2016	Абс. изменение	Структура ДЗ на 31.12.16
Всего дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:	<b>1 504 105</b>	<b>1 673 477</b>	<b>169 372</b>	<b>100,00%</b>
<i>посредники при продаже электроэнергии</i>	77 044,1	62 019,8	-15 024,3	3,7%
<i>организации, финансируемые из федерального бюджета</i>	35 234,8	25 299,7	-9 935,1	1,5%
<i>организации, финансируемые из бюджетов РФ</i>	17 047,4	13 937,5	-3 109,9	0,8%
<i>организации, финансируемые из местных бюджетов</i>	65 584,0	72 635,4	7 051,4	4,3%
<i>прочие потребители электроэнергии</i>	1 213 481	1 499 584,6	286 103,6	89,7%
<i>другие покупатели и заказчики (в т.ч. продажа э/э в целях компенсации потерь)</i>	95 713,7			

**Расшифровка дебиторской задолженности покупателей**

**по срокам возникновения.**



от 0 до 1 мес.	от 1 до 2 мес.	от 2 до 3 мес.	от 3 до 6 мес.	от 6 до 12 мес.	Свыше 1 года	Зад-ть всего
955 037	138 425	77 008	115 243	248 756	139 008	1 673 477
57%	8,3%	4,6%	6,9%	14,9%	8,3%	100,00%

Наиболее крупными дебиторами, имеющими просроченную задолженность (от 3 месяцев), являются:

- МУП "Екатеринбургэнерго"- 221 085 тыс. руб.;
- Открытое акционерное общество "КАРАТ"- 80 005 тыс. руб.;
- ООО "Управляющая компания Нижнеисетская"- 55 526 тыс. руб.;
- ООО "Управляющая компания "Чкаловская"- 50 129 тыс. руб.;
- АО «Оборонэнергосбыт» - 30 920 тыс.руб.;
- ООО «Химмаш Энерго» – 25 504 тыс.руб.;
- ЗАО "Управляющая компания "Верх-Исетская"- 25 334 тыс. руб.

#### Анализ кредиторской задолженности (стр.621)

по составу и структуре на 31.12.2016 г.

Наименование поставщика	На 31.01.2016	На 31.12.2016	Абс. изменение	Структура КЗ на 31.12.16
<b>Поставщики и подрядчики (стр. 621 баланса), в т.ч.</b>	<b>879 563</b>	<b>1 188 973</b>	<b>309 410</b>	<b>100,0%</b>
Услуги по передаче электроэнергии	259 468	448 074	188 606	37,7%
ТМЦ	188	380	192	0%
Покупная электроэнергия	607 684	728 497	120 813	61,3%
Прочие	12 223	12 022	-201	1%

На 31.12.2016 г. кредиторская задолженность перед АО «ЕЭнС» является текущей.

#### Показатели ликвидности баланса.

№ п/п	Показатели	На 01.01.2016	На 31.12.2016	Примечание
1.	Коэффициент текущей ликвидности	1,56	1,34	стр.1200Ф№1 / (стр.1510+стр.1520+стр.1527)Ф№1
2.	Коэффициент быстрой ликвидности	1,54	1,32	(стр.1232+стр.1240+стр.1250)Ф№1 / (стр.1510+стр.1520+стр.1527)Ф№1
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,1	0,01	стр.1250Ф№1 / (стр.1510+стр.1520+стр.1527)Ф№1

### Анализ оборотных активов баланса.

№ п/п	Показатели	На 01.01.2016	На 31.12.2016	Примечание
1.	Доля оборотных средств в активах	0,994	0,997	стр.1200Ф№1 /стр.1600Ф№1
2.	Доля запасов в оборотных активах	0,000	0,000	стр.1210Ф№1 /стр.1200Ф№1
3.	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,222	0,196	(стр.1300-стр.1100)Ф№1 / стр.1200 Ф№1

### Показатели финансовой устойчивости предприятия.

№ п/п	Показатели	На 01.01.2016	На 31.12.2016	Примечание
1.	Финансовая устойчивость (соотношения собственных и привлеченных средств)	0,28	0,25	стр.1300Ф№1/(стр.1400+стр.1500-стр.1530-стр.1540)Ф№1
2.	Соотношение долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов	221,18	0	(стр.1400-стр.1420)Ф№1 / стр.1510Ф№1
3.	Коэффициент автономии	0,22	0,20	стр.1300Ф№1/стр.1700Ф№1

### Оценка деловой активности.

№ п/п	Показатели	На 01.01.2016	На 31.12.2016	Примечание
1.	Производительность труда, тыс.руб.	67 718,0	73 561,4	стр.2110Ф№2/среднеспис.численность
2.	Оборачиваемость средств в расчетах (в днях)	35,5	37,0	ср.зн.стр.1232/Стр.2110.Ф2 * Т, Т-длительность отчетного периода (дн.)
3.	Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях)	22,9	30,1	ср.зн.Стр.1520.Ф1 / Стр.2110.Ф2 * Т, Т-длительность отчетного периода (дн.)

### Оценка рентабельности.

№ п/п	Показатели	На 01.01.2016	На 31.12.2016	Примечание
1.	Рентабельность основного производства	0,01	0,003	стр.2200Ф№2/стр.2110Ф№2
2.	Рентабельность общая	0,0007	0,0001	стр.2500Ф№2/стр.2110Ф№2
3.	Рентабельность активов	0,006	0,006	стр.2500Ф№2/стр.1600Ф№1
4.	Рентабельность собственного капитала	0,029	0,001	стр.2500Ф№2/стр.1300Ф№1

### 5. Аффилированные лица

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Никитушина (с 05.04.2016 – Петрова) Алла Александровна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества на протяжении 2016 г		
2	Кожемяко Алексей Павлович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества на протяжении 2016 г		

3	Золотарев Сергей Михайлович	Лицо являлось членом Совета директоров акционерного общества до 24.06.2016	-	-
4	Попов Сергей Евгеньевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества на протяжении 2016 г	-	-
5	Щербакова Валентина Михайловна	Лицо являлось членом Совета директоров акционерного общества на протяжении 2016 г	-	-
6	Спирин Андрей Борисович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества на протяжении 2016 г	-	-
7	Цырендашиев Саян Бальжинимаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества на протяжении 2016 г	-	-
8	Азовцев Михаил Викторович	Лицо являлось членом Совета директоров акционерного общества до 24.06.2016	-	-
9	Юшков Константин Михайлович	Лицо являлось членом Совета директоров акционерного общества до 24.06.2016	-	-

10	Дрегваль Сергей Георгиевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества с 24.06.2016	-	-
11	Мишина Ирина Юрьевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества с 24.06.2016 и исполняет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества с 24.02.2016	-	-
12	Вялков Дмитрий Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества с 24.06.2016	-	-
13	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	91,04%	91,04%

#### **6. Итоги финансово-хозяйственной деятельности.**

Основной вид деятельности АО «ЕЭнС» - реализация (продажа) электроэнергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам).

АО «ЕЭнС» осуществляет функцию сбыта электроэнергии в качестве гарантирующего поставщика (ГП), а также вне статуса ГП.

Для организации сбыта электроэнергии АО «ЕЭНС» выполняет следующие функции:

- поставка электроэнергии юридическим и физическим лицам;
- продажа электроэнергии в целях компенсации потерь;
- заключение договоров на оказание услуг по передаче электроэнергии с сетевыми организациями в интересах потребителей.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2015 г.	2016г.	Темп прироста, %
1	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	15 101 111	16 404 193	8,6%
2	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	14 856 412	16 103 772	8,4%
3	Коммерческие расходы	98 121	111 483	14%
4	Управленческие расходы	112 443	105 875	-5,8%
5	Прибыль от продаж	34 135	56 063	64,2%
6	Прибыль до налогообложения	19 675	14 732	-25,1%
7	Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	8 825	12 714	-44%
8	Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного периода)	10 550	2 018	-80,9%

В отчетном периоде выручка от продажи товаров, работ, услуг увеличилась по сравнению с показателем 2015 г. на 1 303 082 тыс. руб. (или на 8,63%) и составила 16 404 193 тыс. руб. в т.ч.:

1. Выручка от перепродажи электроэнергии увеличилась на 1 295 342 тыс. руб. (или на 8,58%) и составила 16 395 956 тыс. руб. Данное увеличение



по сравнению с 2015 г. обусловлено увеличением среднего отпускного тарифа;

2. Выручка от продажи прочих товаров, работ, услуг увеличилась на 7 740 тыс. руб. (или на 1 558%) и составила 8 237 тыс. руб. Значительное увеличение связано с ростом объемов, развитием направления дополнительных платных услуг.

По итогам 2016 г. полезный отпуск электроэнергии конечным потребителям (в том числе сетевым организациям, покупающим электрическую энергию с целью компенсации потерь) составил 5 705 млн. кВтч, что на 1 млн. кВтч (или на 0,02 %) ниже аналогичного показателя в 2015 г.

За 2016 г. средний отпускной тариф за электрическую энергию для конечных потребителей (в том числе сетевым организациям, покупающим электрическую энергию с целью компенсации потерь) составил 2,869 руб./кВтч, что на 0,228 руб./кВтч (или на 8,65%) выше аналогичного показателя в 2015 г. Изменение среднего отпускного тарифа обусловлено:

- увеличением среднего тарифа для населения в связи с ростом преysкуранных тарифов с 1 июля 2016 г., в соответствии с Постановлением РЭК СО №278-ПК от 23.12.15 г.;

- увеличением средневзвешенных нерегулируемых цен на электрическую энергию (мощность) на оптовом рынке;

- увеличением тарифов на услуги по передаче электрической энергии (мощности) с 1 июля 2016 г., в соответствии с Постановлением РЭК СО №279-ПК от 23.12.15 г.;

- увеличением с 1 июля 2016 г. коэффициента параметров деятельности гарантирующего поставщика и снижением доходностей продаж, используемых для расчета сбытовых надбавок для группы «прочие потребители», в соответствии с Постановлением РЭК СО №280-ПК от 23.12.15 г.;

- увеличением сбытовой надбавки для группы «сетевые организации, приобретающие электроэнергию в целях компенсации потерь», в соответствии с Постановлением РЭК СО №280-ПК от 23.12.15 г.;

- изменением структуры потребителей в разрезе применяемых тарифов.

Себестоимость продажи электрической энергии конечным потребителям (в том числе сетевым организациям, покупающим электрическую энергию с целью компенсации потерь) составила 16 130 772 тыс. руб., что на 1 274 360 тыс. руб. (или на 8,58%) выше аналогичного показателя за 2015 г.

Данное увеличение произошло за счёт изменения затрат:

1. Затраты на покупную электроэнергию составили 9 358 587 тыс. руб., что на 569 969 тыс. руб. (или на 6,5%) выше аналогичного показателя в 2015 г. Отклонение обусловлено увеличением средней цены покупки.

2. Затраты на услуги по передаче электроэнергии увеличились на 708 894 тыс. руб. (или на 12,08%) от аналогичного показателя в 2015 г. и составили 6 577 137 тыс. руб. Отклонение обусловлено увеличением среднего тарифа на услуги по передаче электроэнергии (в соответствии с Постановлением РЭК СО №279-ПК от 23.12.15г.) на 10,81%, а так же увеличением объемов на 1,15%.

3. Затраты на услуги инфраструктурных организаций составили 16 828 тыс. руб., что на 489 тыс. руб. (или на 3%) выше аналогичного показателя в 2015 г. Данное отклонение обусловлено увеличением тарифов на услуги инфраструктурных организаций, в соответствии с Приказом ФАС России № 1349/15 от 28.12.2015, № 1348/15 от 25.12.2015 и утвержденной ценой на услуги АО «ЦФР» Наблюдательным советом НП «Совет рынка».

4. Прочие затраты снизились на 4 992 тыс. руб. (или на 2,72%) и составили 178 220 тыс. руб. Сниженные данных затрат связано с оптимизацией затрат

Чистая прибыль за 2016 г. составила 2 018, тыс. руб., что на 80,9% ниже уровня прошлого года.

#### Распределение чистой прибыли за 2016 г. АО "ЕЭиС"

№ п/п	Показатели	2016 г. Факт
1.	<b>Чистая прибыль, направляемая на:</b>	<b>2 018</b>
1.1	На выплату дивидендов	1 009
1.2	Отчисления в резервный фонд	0
1.3	На инвестиционное развитие	0
1.4	Нераспределенная прибыль отчетного года	1 009

#### 7. Технико-экономическое развитие Общества в 2017 г.

1. Выполнение бизнес-плана.
2. Получение сбытовых надбавок и параметров доходности по продаже электроэнергии на 2018г.
3. Оптимизация затрат предприятия.
4. Повышение эффективности и качества работы систем ИТ.
5. Совершенствование технологических процессов и повышение качества обслуживания потребителей.

Главный бухгалтер



И. А. Жерикова

03.02.2017 г.