

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год	стр. 1 из 11
------------------------------------	---	---------------------

ПРИЛОЖЕНИЕ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АО «ЭНЕРГОСЕРВИС ВОЛГИ»

ЗА 2016 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

I.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
II.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	4
1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ.....	4
2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
3.	ЗАПАСЫ.....	5
4.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
5.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	5
6.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
7.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	5
8.	УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	6
9.	ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	6
10.	ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ	6
III.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	6
1.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
2.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3.	КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА	7
4.	ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	7
5.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	8
6.	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	11

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год	стр. 3 из 11
----------------------------	---	--------------

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Энергосервис Волги» (АО «Энергосервис Волги») учреждено в соответствии с решением Совета директоров ПАО «МРСК Волги» от 23.12.2010г. (протокол от 27.12.2010 г. № 12) и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

ИНН 6450945684, КПП 645201001.

ОГРН 1116450000061.

Юридический адрес: 410012, г. Саратов, ул.Московская, д.149 А

Руководитель: генеральный директор Решетников Виктор Александрович

Главный бухгалтер: Смирнова Анна Александровна

Совет директоров:

- Кулиев Вячеслав Игоревич, Председатель Совета директоров,
Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг ПАО «МРСК Волги»
- Букланов Максим Владимирович,
Главный эксперт Управления по развитию учета электроэнергии и энергосервисной деятельности Департамента балансов и учета электроэнергии ПАО «Россети»
- Макаров Александр Витальевич,
Главный эксперт Управления по развитию учета электроэнергии и энергосервисной деятельности ПАО «Россети»,
- Насыров Сергей Юрьевич,
главный эксперт Отдела ценных бумаг и информационно-аналитического обеспечения Управления акционерного капитала Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
- Пучкова Ирина Юрьевна,
Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Волги»
- Реброва Наталия Леонидовна,
Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «МРСК Волги»
- Решетников Виктор Александрович,
Генеральный директор ОАО «Энергосервис Волги»
- Софинский Алексей Валерианович,
Заместитель Главного инженера ПАО «МРСК Волги».

Ревизионная комиссия:

- Климова Елена Викторовна,
Начальник Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «МРСК Волги»
- Агафонова Анна Юрьевна,
заместитель начальника отдела по методологии Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Волги»
- Мельникова Юлия Вадимовна,
ведущий специалист Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «МРСК Волги».

Общество является дочерним акционерным обществом ПАО «МРСК Волги», являющимся единственным акционером Общества. Уставный капитал составляет 1 000 000 рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 1 млн. шт.

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год	стр. 4 из 11
----------------------------	---	--------------

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг АО «Энергосервис Волги» осуществляется в рамках договора об услугах регистратора ООО «Реестр-РН».

Основной вид деятельности: оказание услуг по энергетическому обследованию организаций.

Среднесписочная численность сотрудников на отчетную дату: 7 человек.

Аудитор: Акционерное общество «Аудиторский Дом».

Место нахождения: 410002, г. Саратов, ул. Мичурина, 166/168.

Почтовый адрес (офис): 410002, г. Саратов, ул. Мичурина, 166/168.

Государственная регистрация: свидетельство №1656 выдано Администрацией Фрунзенского района г. Саратова 24 июля 1996 года; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано Инспекцией МНС России по Фрунзенскому району г. Саратова 16 декабря 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1026403678652. АО «Аудиторский Дом» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), о чем в соответствии с решением Правления от 16.11.2009 года (протокол №5) выдано свидетельство №1061. АО «Аудиторский Дом» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП ААС 30.12.2009 года за основным регистрационным номером записи 10706010614.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена с применением форм утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 06.04.2015) "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- оценочных обязательств.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражено оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год	стр. 5 из 11
----------------------------	---	--------------

3. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, оцениваются методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки. Под отпуском материалов на производство понимается их выдача непосредственно для оказания услуг, а также отпуск материалов для управленческих нужд.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает оценочные обязательства:

- в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам;
- в связи с предстоящими выплатами работникам вознаграждений по итогам квартала.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в приложении к отчетности, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год	стр. 6 из 11
----------------------------	---	--------------

8. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

ОНА и ОНО в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг сторонним организациям.

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

Доходы в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

10. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость услуг) и управленческих расходов. В состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы Общества, связанные с основной деятельностью.

К расходам по обычным видам деятельности также относятся:

- налог на имущество;
- госпошлина, другие налоги и сборы;
- страховые взносы на выплаты работникам;
- выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии;
- все виды страхования;
- все виды взносов в саморегулируемые организации;
- другие аналогичные расходы.

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

Управленческие расходы признаются в расходах на продажу услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности. В указанном разделе табличной формы пояснений движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

Крупнейшим дебитором является ООО «Элтрейт»:

№ п/п	Контрагент	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме дебиторской задолженности покупателей, %
1	ООО "Элтрейт"	17 964	44 %
2	ООО «Курников Саратовский птицекомбинат»	4 608	11 %
	МКУ МО «Надежда»	3 950	10 %
	Итого по расчетам с заказчиками	41 277	100%

2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерской отчетности. В указанном разделе табличной формы пояснений движение кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

3. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2016 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.
Обыкновенные акции	1 000 000	1	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	1 000 000	1	

Более подробная информация изложена в разделе 5 «Связанные стороны».

4. ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

За 2016 год выручка от реализации по основным видам деятельности составила 26 180 тыс. руб. Выручка, полученная Обществом от оказания услуг по энергетическому обследованию объектов за 2016 года, составила 4 046 тыс. руб.

Выручка от осуществления энергосервисной деятельности за 2016 год получена в размере 5447 тыс. руб., в том числе по следующим заказчикам:

- Администрация муниципального образования "Старокулаткинский район" – 2 517 тыс. руб.,
- МКУ МО «Надежда» - 1 529 тыс. руб.,

Выручка от строительно-монтажных работ по итогам отчетного периода составила 16 687 тыс. руб.

Доходы по договору уступки прав требования №б/н от 01.12.2016г. на сумму 400 тыс.руб., в соответствии с п. 2.6.3.4. Учетной политики Общества отражены в отчете о финансовых результатах за минусом, связанных с ними расходов на сумму 400 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

В разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности представлена расшифровка расходов по элементам затрат. При этом строка 5600

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год	стр. 8 из 11
----------------------------	---	--------------

«Итого расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений соответствует сумме следующих строк отчета о финансовых результатах:

- 2120 «Себестоимость продаж»;
- 2220 «Управленческие расходы»

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Общество контролируется акционерным обществом ПАО «МРСК Волги», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

В 2016г. связанными сторонами Общества являлись члены Совета Директоров, дочерние и зависимые общества ПАО «МРСК Волги».

Состав аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
2.	Решетников Виктор Александрович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	28.10.2014 25.06.2015	—	—
3.	Макаров Александр Витальевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.06.2016	—	—
4.	Букланов Максим Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2014	—	—
5.	Насыров Сергей Юрьевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2015	-	-

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год	стр. 9 из 11
----------------------------	---	--------------

6.	Кулиев Вячеслав Игоревич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является Председателем Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2015	—	—
7.	Пучкова Ирина Юрьевна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2015	—	—
8.	Реброва Наталия Леонидовна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2015	—	—
9.	Софинский Алексей Валерианович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.06.2015	—	—
10.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»	410031, Российская Федерация, г. Саратов, ул. Первомайская, д. 42/44	<i>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</i> По предложению лица избрано более 50% состава совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.06.2015	100%	100%
11.	Открытое акционерное общество «Социальная сфера-М»	430003, Республика Мордовия, г. Саранск, пр. Ленина, д.50	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.07.2016	—	—
12.	Открытое акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания»	429954, г. Новочебоксарск, ул. Промышленная, д.21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.07.2016	—	—

13.	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	460023, г. Оренбург, ул. Турбинная, д. № 58	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.07.2016	—	—
14.	Рябкин Владимир Анатольевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	—	—
15.	Доманин Александр Викторович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.05.2016	-	—
16.	Чигарькова Евгения Владимировна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.07.2013	-	—
17.	Камолина Наталья Александровна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.10.2014	-	—

Операции проводимые в отчетном периоде со связанными лицами

В отчетном периоде операции со связанным лицом – ПАО «МРСК Волги» не производились.

Состояние расчетов со связанными сторонами

В 2016 г. ПАО «МРСК Волги» перечислило Обществу 9 047 тыс. руб. в счет погашения долгосрочной задолженности.

Задолженности ПАО «МРСК Волги» перед Обществом на 31.12.2016г. отсутствует, что подтверждено актом выверки расчетов.

Задолженность Общества перед членами Совета директоров за участие в заседании Совета директоров по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров и Ревизионной комиссии, Генерального директора и его заместителей. Список членов Совета директоров и Ревизионной комиссии приведен в разделе «Общие сведения».

АО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год	стр. 11 из 11
----------------------------	---	---------------

В 2016 г. Общество осуществляло выплаты членам Совета директоров. Начислены вознаграждения основному управленческому персоналу Общества на общую сумму 1 477 тыс. руб., в т.ч. членам Совета директоров – 206 тыс.руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

6. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В соответствии с изменениями п.2.6.4. Учетной политики Общества показатель Запасы Бухгалтерского баланса (строка 1210) в части расходов будущих периодов на сумму 7 тыс. руб. переквалифицирован в Прочие оборотные активы (строка 1260).

В соответствии с п.10 ПБУ 4/99 показатель бухгалтерского баланса по строке 1210 и 1260 по состоянию на 31.12.15, 31.12.14 гг. приведены в сопоставимый вид, что привело к изменению значения строки 1210 и 1260 по состоянию на 31.12.2015г на 2 тыс.руб. Вышеперечисленные изменения отражены в пояснениях к Бухгалтерскому балансу (раздел 4 Запасы).

Генеральный директор
АО «Энергосервис Волги»



В.А. Решетников