

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РЕГИОНАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»

236022 г. Калининград, ул. Лейтенанта Яналова, д. 11,
т (4012) 98-83-70; 98-83-71, e-mail: info@rec39.ru
ИНН/КПП 3906214663/ 390601001
ОГРН 1093925041781

Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Сведения об организации

Акционерное общество «Региональная энергетическая компания» (сокращенное наименование — АО «РЭК») создано в результате преобразования Областного Государственного Унитарного Предприятия «Региональная энергетическая компания» 31 декабря 2009 года. Общество зарегистрировано по юридическому адресу: 236022, г. Калининград, ул. Лейтенанта Яналова, 11. Организации присвоен идентификационный номер налогоплательщика 3906214663 и КПП 390601001.

Единственным акционером АО «Региональная энергетическая компания» является Калининградская область в лице Агентства по имуществу Калининградской области.

Уставный капитал организации сформирован и оплачен на 100% и по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 51 842 000 рублей. Уставный капитал разделен на обыкновенные акции в количестве 518 420 штук номинальной стоимостью 100 рублей. Единственным собственником является Калининградская область в лице Агентства по имуществу Калининградской области.

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет АО "Независимая регистраторская компания".

Основным органом управления Общества является Совет директоров, в состав которого на момент составления годовой отчетности входят:

- Горкин А.А. – заместитель министра финансов Калининградской области;
- Пильтихина Л.Ф. – заместитель министра строительства жилищно-коммунального хозяйства Калининградской области;
- Силагаева Н.А. – временно исполняющая обязанности министра экономики Калининградской области.
- Калинин И.А. – начальник отдела энергосбережения и перспективного развития топливно-энергетического комплекса Министерства развития инфраструктуры Калининградской области;

- Бойко Г.А. – заместитель начальника управления учета, регистрации и распоряжения имуществом Агентства по имуществу Калининградской области;

Контроль за осуществлением финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Ревизионной комиссией, членами которой являются:

- Машкина О.Н. – заместитель начальника департамента финансового контроля Калининградской области;

- Михайлова Л.В. – заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и финансовой работы Министерства развития инфраструктуры Калининградской области;

- Светличный С.С. – заместитель начальника отдела государственного долга и правового обеспечения департамента доходов, государственного долга и правового обеспечения Министерства финансов Калининградской области.

Руководство текущей деятельностью АО «Региональная энергетическая компания» осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором. Генеральным директором АО «Региональная энергетическая компания» до 27.09.2016 года являлся Шаповалов Дмитрий Викторович, с 28.09.2016 года Апинит Галина Геннадьевна назначена временно исполняющей обязанности генерального директора. С 16.01.2017 года на должность генерального директора АО «Региональная энергетическая компания» назначен Кобылин Е.А.

По состоянию на 31 декабря 2016 года среднесписочная численность работников АО «Региональная Энергетическая Компания» составляет 12 человек.

По результатам проведенной аудиторской проверки за 2016 год выдано аудиторское заключение – годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств отражены в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

В настоящее время, в соответствии с концепцией создания АО «Региональная энергетическая компания», основной целью компании является содействие развитию электросетевого комплекса Калининградской области, надежное и качественное обеспечение потребителей Калининградской области электрической энергией.

Исходя из этого, главным предназначением деятельности АО «Региональная энергетическая компания», является обеспечение жизнедеятельности и конкурентоспособности промышленных, гражданских и других объектов Калининградской области через эффективную поставку электрической энергии региональным потребителям. Усилия компании направлены на повышение эффективности её деятельности и содействие всестороннему развитию регионального энергетического рынка. Компания позиционирует себя как часть электроэнергетической отрасли

Калининградской области, призванную обеспечивать решение задач социально-экономического развития региона.

Главными задачами, стоящими перед Обществом являются:

- создание материально-технических условий для удовлетворения спроса на электроэнергию и надежного электроснабжения потребителей;
- реализация инвестиционной программы развития производственной базы предприятия;
- повышение эффективности хозяйственной деятельности, системы управления предприятием и улучшение его финансово-хозяйственных показателей.

В рамках решения обозначенных задач в качестве основных направлений производственно-инвестиционной деятельности предприятия на среднесрочную перспективу рассматриваются:

- продолжение развития объектов электросетевого хозяйства и наращивание производственных мощностей предприятия, обеспечивающих интересы существующих и перспективных потребителей электроэнергии;
- бесперебойное энергоснабжение промышленных объектов, а также объектов бюджетополучателей муниципального и федерального значения.

Целевым рынком, на котором осуществляет свою деятельность АО «Региональная энергетическая компания», являются территориальные сегменты розничного рынка электрической энергии Калининградской области, расположенные в местах размещения центров питания и других электросетевых объектов компании. Потребители – промышленные, транспортные, сервисные и коммунальные предприятия, общественные и государственные организации.

Основными видами деятельности АО «Региональная энергетическая компания» являются: оказание услуг по технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям, предоставление услуг по передаче электроэнергии, энергоснабжение потребителей.

Общество осуществляет деятельность, подлежащую государственному регулированию. Органом исполнительной власти Калининградской области, осуществляющим непосредственное исполнение государственной функции по установлению цен (тарифов), является Служба по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «РЭК» за 2016 год составлена в соответствии с требованиями российского законодательства в области бухгалтерского учета, в частности, в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, приказ Минфина РФ от 02.07.2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изменениями и дополнениями); Положения по

бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом МФ РФ от 06.07.1999 г. № 43н.

Содержание учетной политики

В 2016 году бухгалтерский и налоговый учет велся организацией в соответствии с учетной политикой, сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского и налогового учета, утвержденной приказом от 09 июля 2015 года.

Основные принципы учета активов и обязательств организации, закрепленные учетной политикой:

- приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».
- при начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ;
- ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1.
- объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитывать на счете 10 «Материалы» и списывать на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию;
- специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду учитывать в составе средств в обороте;
- расходы на капитальный и текущий ремонт производственных фондов учитывать единовременно и включать в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода;
- учет затрат по привлеченным кредитным ресурсам осуществлять отдельно по направлениям их привлечения и по объектам. В процессе осуществления строительства расходы по кредитным ресурсам включаются в стоимость капитальных вложений во внеоборотные активы, после ввода объектов в эксплуатацию расходы учитываются в составе прочих расходов;
- учет покупной электроэнергии осуществляется на счете 41. Учет приобретения и отпуска электроэнергии производится по ценам, согласно тарифов, утвержденных Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области;
- управленческие расходы учитываются на счете 26. Списание расходов производится ежемесячно на счет 90.8.1 «Управленческие расходы» пропорционально выручке в разрезе видов деятельности.

- затраты основного производства учитываются на счете 20 в разрезе видов номенклатуры и видов деятельности. Списание расходов производится ежемесячно на счет 90.2.1 «Себестоимость продаж» по видам номенклатуры и видам деятельности.

В состав прямых расходов включаются:

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

- стоимость отпущенного товара (электроэнергии).

- налоговый учет в 2016 году велся смешанным способом, как с применением регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и с применением специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета.

- общество формирует резерв по сомнительным долгам;

- общество формирует оценочные обязательства на оплату отпусков.

Информация об отдельных активах и обязательствах

Первоначальная стоимость основных средств АО «Региональная энергетическая компания» по состоянию на 31 декабря 2016 года составляла 842038,4 тысяч рублей,

Сумма начисленной амортизации основных средств на 31 декабря 2016 года составляла 414222,1 тысячи рублей, в том числе сумма начисленной амортизации в 2016 году составила 58346 тысяч рублей. Балансовая (остаточная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 427816,3 тыс.рублей.

В составе основных средств Общества отраженных по строке 11501 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 года учтены 4 земельных участка, общей стоимостью 17 605 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по группам основных средств на начало и конец отчетного периода:

Амортизационная группа	Первоначальная стоимость основных средств на начало периода	Сумма амортизации на начало периода	руб.	
			Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	Сумма амортизации на конец периода
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	2 921 299,29	2 158 996,08	2 921 299,29	2 915 721,36
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	351 793,97	351 791,97	351 793,97	351 793,97

Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	22 924 242,61	22 913 310,39	22 924 242,61	22 914 536,43
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	38 121 190,47	30 441 077,16	38 121 190,47	35 559 682,09
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	237 948 978,85	114 805 941,93	237 948 978,85	137 060 978,86
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	373 712 902,28	129 922 925,71	380 853 189,28	154 825 480,13
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	135 057 423,55	55 128 731,77	140 547 113,89	60 421 402,58
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	33 600,00	11 721,15	33 600,00	13 060,71
Десятая группа (свыше 30 лет)	534 392,78	141 612,58	534 392,78	159 425,62

Стоимость незавершенного строительства по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 265746,4 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2016 года составила 30354 тыс.рублей (строка 1230 Бухгалтерского баланса) в том числе:

по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 905тыс.рублей, в т.ч. авансы, перечисленные по условиям договоров.

по расчетам с покупателями и заказчиками задолженность за потребленную электрическую энергию - 28480 тыс.рублей.

По расчетам с разными дебиторами, кредиторами – 959 тыс.рублей, в т.ч. оплата страховой премии по договорам страхования объектов энергетики.

Сумма денежных средств на расчетном счете в банке на конец отчетного года составила 10211 тыс.рублей. (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

Кредитные обязательства

В 2016 году АО «Региональная энергетическая компания» продолжала пользоваться привлеченными заемными средствами согласно заключенного с АО " БМ-Банк" кредитного договора №07/15/12-11 от 30.09.2011года, процентная ставка до 14 марта 2016 года составляла 14,5% годовых, с 14 марта 2016 года процентная ставка снижена на 0,5% и составляет 14% годовых.

На начало 2016 года сумма задолженности по привлеченному банковскому кредиту по основному долгу составляла 469963,168 тысячи рублей.

В течение 2016 года по кредитному договору №07/15/12-11 от 30.09.2011 года

Уплачено:

- основной долг - 6063,168 тысяч рублей
- проценты - 66081,766 тысяч рублей

Всего погашено обязательств перед банком на сумму – 72144,934 тысячи рублей.

На 31 декабря 2016 года сумма задолженности по привлеченному банковскому кредиту по основному долгу составила 463900 тысячи рублей

Задолженность АО «Региональная энергетическая компания» по коммерческому кредиту, полученному в 2007 году от ООО «Конкордия», в последующем переименованном в ООО «Мираторг Запад» на начало 2016 года по основному долгу составляла 83412,152 тыс. рублей.

В течение 2016 года АО «Региональная энергетическая компания» погасило по коммерческому кредиту обязательств – 53538,216 тысяч рублей, в т.ч.:

- основной долг - 48186,477 тысяч рублей.
- проценты - 5351,739 тысяч рублей.

На сумму остатка долга в размере 35225,675 тысяч рублей заключено соглашение с ООО «Мираторг Запад» о прощении долга.

В 2016 году проценты в сумме 10499,562 тыс. рублей в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 были учтены в стоимости инвестиционных активов, а расходы на уплату процентов в сумме 60933,943 тыс. рублей учтены в составе прочих расходов.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2016 года по строке 1520 Бухгалтерского баланса составила – 235102 тыс.рублей, в том числе:

По поставщикам и подрядчикам - 67672 тыс.рублей, основная сумма долга перед гарантирующим поставщиком ОАО «Янтарьэнергосбыт» по договорам купли-продажи электроэнергии и компенсации потерь – 58944 тыс.рублей

По покупателям и заказчикам - 138457 тыс.рублей, за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленного с авансов полученных,

в том числе авансы, полученные по заключенным договорам за услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям АО «РЭК»

в т.ч.: АО «Оборонэнерго», ООО «Еврострой Инвест», ООО «Еврогрупп», ПАО "Вымпел-Коммуникации"

По строке 15203 Бухгалтерского баланса отражена задолженность перед бюджетом по налогам и сборам в сумме текущего налога на имущество и налога на добавленную стоимость за 4 квартал 2016 года в размере 11296 тыс. рублей.

Сведения о доходах и расходах организации

Основным источником доходов АО «Региональная энергетическая компания» является выручка от основных видов деятельности, которая в 2016 году составила 339693,3 тыс.рублей (без НДС), в т.ч:

Услуга по передаче электрической энергии - 129277,7 тыс.рублей

Услуга по технологическому присоединению,

в т.ч.выдача технических условий - 5881,3 тыс.рублей

Энергоснабжение - 204534,3 тыс.рублей

Затраты Общества в 2016 году по статьям составили:

Себестоимость продаж - 263653 тыс.рублей

Управленческие расходы - 13383 тыс.рублей

Прибыль от продаж за 2016 год составила 62657 тыс.рублей.

Проценты к получению 200 тыс.рублей.

Проценты к уплате, без учтенных в стоимости инвестиционного актива составили 60934 тыс.рублей.

Прочие доходы за 2016 год составили 35685тыс. рублей, в том числе взыскание неустойки за нарушение договорных обязательств с МП ПУ "Водоканал", прощение долга ООО «Мираторг Запад».

Прочие расходы за 2016 год составили 34335 тыс. рублей, в том числе проценты по искам за пользование денежными средствами, создание резерва по сомнительным долгам, суммы госпошлин за рассмотрение дел в суде, за регистрацию прав, списание убытка по претензии к ГКУ КО "РУЗКС», штрафы по предписанию Ростехнадзора, списание сумм налога, исчисленного с авансов полученных при списании кредиторской задолженности по соглашению о прощении долга, услуги банка.

Прибыль до налогообложения составила 3273 тыс.рублей.

В результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «Региональная энергетическая компания» в 2016 году с учетом изменений отложенных налоговых активов и обязательств сформирован финансовый результат:

Убыток по итогам 2016 года составил -4183 тыс. рублей.

Убыток 2016 года на акцию составляет - 8,069 рублей.

Стоимость чистых активов АО «Региональная энергетическая компания» по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 16995 тыс.рублей.

Информация по услугам на технологическое присоединение объектов

Заявителей к сетям АО «Региональная энергетическая компания»

Заявки на технологическое присоединение, поданные в 2016 году

№ п/п	Организация	Объект	Мощность, кВт	Центр питания	Примечание
1	ОАО «Оборонэнерго»	РТП 10/0,4 кВ	2 928	ПС «Невская»	

2	ООО «Областная ипотечная компания»	ТП 10/0,4 кВ	1 600	ПС «Невская»	Договор не заключен
3	ПАО «Вымпелком»	Административное здание	250 (увеличение мощности)	ПС «Невская»	Договор не заключен
4	Гилета И.М.	Многokвартирный жилой дом	100	ПС «Невская»	Договор не заключен
5	МУП ЖКХ «Гурьевский водоканал»	Очистные сооружения	242	ПС «Невская»	Договор не заключен
6	МУП ЖКХ «Гурьевский водоканал»	Очистная станция	386	ПС «Невская»	Договор не заключен
7	Порукевич В.М.	ТП 15/0,4 кВ	356	ПС «Невская»	Договор не заключен
8	ООО «Легион»	ВРУ 0,4 кВ Многokвартирных жилых домов	454	ПС «Невская»	
9	Администрация Гурьевского ГО	ВРУ 0,4 кВ станции водоподготовки	700	ПС «Невская»	Договор не заключен
10	Администрация Гурьевского ГО	ВРУ 0,4 кВ артезианских скважин	42,7	ПС «Невская»	Договор не заключен
11	МКУ «Низовское»	Канализационные очистные сооружения	110	ПС «Родники»	Договор не заключен
12	Администрация Гурьевского ГО	КНС	98	ПС «Родники»	Договор не заключен
13	ООО «Альянс»	Распред сети 0,4 кВ земельных участков ИЖД	150 (временное тех. прис.)	ПС «Родники»	Договор направлен Заявителю
14	ООО «Геркулес»	ВРУ 0,4 кВ нежилого здания	100	ПС «Родники»	
15	ООО «Спецгазавтоматика»	ТП 6/0,4 кВ газовой котельной «Западная»	895	ПС «Советск-2»	
16	МАДОУ д/с № 1 «Остров сокровищ»	Детский сад на 240 мест в г. Советске	175	ПС «Советск-2»	
17	ООО «Сельхозбалт»	ТП 6/0,4 кВ	1 246	ПС «Советск-2»	
18	ООО «Медео-Строй»	ТП 6/0,4 кВ	356	ПС «Советск-2»	
19	ООО «Вичюная Русь»	ТП 6/0,4 кВ	500 (увеличение мощности)	ПС «Советск-2»	Договор не заключен
20	ООО «ТПК «Голубевский»	ВЛ 110 кВ	22 250	ПС «Юго-Восточная»	Договор не заключен
21	ООО «Еврогрупп»	Стройплощадка квартала индивидуальных жилых домов	150 (временное тех. прис.)	ТП-517	
22	Снида Г.М.	ВРУ 0,23 кВ	5	Сети лесхозов	Договор направлен Заявителю
23	Новиков А.Ю.	ВРУ 0,4 кВ туристической базы	15	Сети лесхозов	
24	Коголь И.И.	ВРУ 0,4 кВ	95	Сети лесхозов	Договор не заключен
Итого:			33 203,7		

Договоры на технологическое присоединение заключенные в 2016г.

№ п/п	Организация	Объект	Мощность, кВт	Центр питания	Сумма Договора, руб. (без НДС)
1	ОАО «Оборонэнерго»	РТП 10/0,4 кВ	2 928	ПС «Невская»	23 062 795,41
2	ООО «Легион»	ВРУ 0,4 кВ Многokвартирных жилых домов	454	ПС «Невская»	43 375,16
3	ООО «Сельхозбалт»	ТП 6/0,4 кВ	1 246	ПС «Советск-2»	1 318 960,07
4	ООО «Медео-Строй»	ТП 6/0,4 кВ	356	ПС «Советск-2»	33 339,40
5	МАДОУ д/с № 1	Детский сад на 240	175	ПС «Советск-2»	16 388,75

	«Остров сокровищ»	мест в г. Советске			
6	ООО «Спецгазавтоматика»	ТП 6/0,4 кВ газовой котельной «Западная»	895	ПС «Советск-2»	67 670,95
7	ООО «Геркулес»	ВРУ 0,4 кВ нежилого здания	100	ПС «Родники»	36 722,00
8	ООО «Еврогруп»	Стройплощадка квартала индивидуальных жилых домов	150 (временное тех. прис.)	ТП-517	28 834,50
9	Новиков А.Ю.	ВРУ 0,4 кВ туристической базы	15	Сети лесхозов	466,1
Итого			4 545		24 608 552,34

Осуществленные технологические присоединения, выданные ТУ в 2016 г.

№ п/п	Заявитель	Объект	Ц. П.	Мощность, кВт	Дата оформления Акта ТП	Сумма по договору, руб., без НДС
1	Стадухин О.А.	ВРУ 0,4 кВ	ПС «Невская»	60	30.09.16 г.	20 869,80
2	ЗАО «Бенефит Фундамент»	Торговый центр	ПС «Невская»	670	31.05.16 г.	93 316,07
3	МКУ «УКС»	ВНС «Сусанинская»	ТП 11-43/1 (ДС «Янтарный»)	180	16.08.16 г.	6 712 530,37
4	Вершинский О.Ю.	Квартира	Сети лесхозов	5	12.10.16 г.	466,10
5	Охота Е.И.	Квартира	Сети лесхозов	5	12.10.16 г.	466,10
6	Ерегин В.П.	Квартира	Сети лесхозов	5	12.10.16 г.	466,10
7	Щеголев А.В.	Частный дом	Сети лесхозов	12	20.12.16 г.	466,10
8	ООО «Еврогруп»	Стройплощадка квартала индивидуальных жилых домов	ТП 517 (временное тех. прис.)	150	31.10.16 г.	28 834,50
9	МКУ «Низовское»	Подготовка и выдача ТУ № 25/02/16 от 25.02.2016г	-	-	30.04.16 г.	7 448,10
10	Порукевич В.М.	Подготовка и выдача ТУ № 06/06/16 от 06.06.2016г	-	-	10.06.16 г.	9 310,00
11	ООО «Медео-строй»	Подготовка и выдача ТУ № 01/12/15 от 01.12.2015г	-	-	31.08.16 г.	6 581,61
12	Администрация Гурьевского ГО	Подготовка и выдача ТУ № 10/06/16 от 10.06.2016г	-	-	31.08.16 г.	6 635,58
13	ООО «МебельПромКомплект»	Подготовка и выдача ТУ № 11/06/15 от 11.06.2015г	-	-	20.12.16 г.	14 890,00
14	Администрация Гурьевского ГО	Подготовка и выдача ТУ № 06/12/16 от 06.12.2016г	-	-	20.12.16 г.	2 891,22

15	Администрация Гурьевского ГО	Подготовка и выдача ТУ № 05/12/16 от 05.12.2016г	-	-	20.12.16 г.	11 571,00
Итого				1 087,00		6 916 742,65

**Информация по услугам по передаче электрической энергии,
мощности, энергоснабжению.**

20 января 2014 года АО «Региональная энергетическая компания» заключила договор с ОАО «Янтарьэнерго» №ПК-25/14 от «20» января 2014г. на оказание услуг по передаче электрической энергии и мощности для конечных потребителей ОАО «Янтарьэнерносбыт».

Объем оказанных услуг по передаче электрической энергии в 2016 году составил 109,813 млн.кВтч*ч. на сумму 7 006, 0 тыс.рублей.

Объем оказанных услуг по передаче мощности за 2016 год составил 256,08 МВт на сумму 123 340,4 тыс.рублей.

По деятельности энергоснабжения для конечных потребителей АО «Региональная энергетическая компания» осуществило передачу электрической энергии и её реализацию 2016 году в объеме 62,02 млн.кВтч*ч. на сумму 236 793,1 тыс.рублей.

Отклонение фактического объема почасового потребления электрической энергии от планового почасового объема потребления потребителей АО «Региональная энергетическая компания» в 2016 году составило 2 635,8 тыс.рублей.

В 2016 году впоследствии осуществления технологического присоединения к сетям АО «Региональная энергетическая компания» были заключены договора энергоснабжения с потребителями:

- ЗАО «СМУ-4 Строй»
- АО «Капитал»

Прочие пояснения

Согласно утвержденной инвестиционной программы АО «Региональная энергетическая компания» на 2015-2019 годы в 2016 году запланировано мероприятий по строительству и реконструкции объектов электросетевого комплекса с объемом финансирования 18,66 млн. рублей.

В рамках исполнения инвестиционной программы АО «Региональная энергетическая компания» в 2016 году были выполнены мероприятия на сумму 18,692 млн.рублей по строительству и проектированию следующих объектов:

Нестеровский район, пос.Пугачёво ВЛ-1 0,4кВ от ТП 43-10 (I этап)

Электроснабжение здания кордона №3 Зеленоградского района

пос.А.Космодемьянского от ТП 101-7 ВЛ-1,2 0,4кВ

Светловский район, пос.Боброво ВЛ-1 0,4кВ

Славский район, пос. Десантное от опю№22 ВЛ 15-358 к ТП71-07 ВЛ 15кВ

Реконструкция 1 и 2 секции 15кВ с установкой ячеек в РП 67/1 "Заозерье" п.Заозерье.

Нестеровский район, пос.Краснолесье ВЛ-1,2 0,4кВ от ТП 42-09

Полесский район, пос.Сосновка от ТП 78-15

Светловский район, пос.Веселовка от ТП 100-1 Л-1,2 0,4кВ

Нестеровский район, пос.Пугачёво от ТП 43-10 ВЛ-2 0,4кВ (II этап)

Также в 2016 году АО «Региональная энергетическая компания» продолжала строительство важного объекта ПС 110/15/10 кВ «Чкаловская-2» с установленной мощностью трансформаторов 2*25 МВА, сметная стоимость строительства которого составляет 288 млн.рублей. Окончание строительства и ввод в эксплуатацию объекта ПС 110/15/10 кВ «Чкаловская-2» планируется в III квартале 2017 года.

В 2016году АО «Региональная энергетическая компания» заключило с Агентством по имуществу Калининградской области договор об ответственном хранении государственного имущества Калининградской области объекта инженерных, магистральных сетей и объектов энергоснабжения в Юго-Восточном жилом районе г.Калининграда.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

Единственный акционер Общества - Калининградская область в лице Агентства по имуществу Калининградской области

Совет директоров - Горкин А.А., Пильтихина Л.Ф., Силагаева Н.А, Калинин И.А., Бойко Г.А.

Генеральный директор Общества до 27.09.2016 года являлся Шаповалов Д.В., с 28.09.2016 года временно исполняющей обязанности генерального директора Апинит Г.Г., с 16.01.2017 года на должность генерального директора назначен Кобылин Е.А.

Конечный бенефициарный владелец - Калининградская область

Операций со связанными сторонами в отчетном периоде, за исключением выплаты заработной платы генеральному директору Общества не осуществлялось.

Информация об образовании консультативного (совещательного) органа

30 октября 2014 года Приказом Министерства развития инфраструктуры №410 был создан консультативный (совещательный) орган – Попечительский совет для оказания

содействия руководству АО «Региональная энергетическая компания» в решении поставленных акционерами задач.

Вышеуказанным приказом определен состав Попечительского совета в который вошли: Бойко Г.А., Дятлова Е.И., Порембский В.Я., Рольбинов А.С., Юткин К.А.

Судебные споры по состоянию на 31.12.2016 года

№ дела, судья	ИСТЕЦ, правовая позиция	Сумма требований	Дата судебного заседания
A21-8505/2016, Педченко О.М.	ООО «Еврострой Инвест» Иск о взыскании штрафных санкций за несвоевременное исполнение обязательств по договору техприсоединения. Истец до настоящего времени не выполнил принятые на себя обязательства и не передал в собственность АО «РЭК» часть кабельной линии. Встречный иск на сумму 31 676 937,06 рублей Ведутся переговоры о заключении мирового соглашения.	17 782 711,00 руб.	29.03.2017 судебное заседание
A21-7867/2016, Педченко О.М.	ООО «БалтСтройСервис» Ведутся переговоры о заключении мирового соглашения.	Уточненная сумма иска: 1 426 811 руб.	27.03.2016 судебное заседание
A21-7579/2016, Пахомова Т.В.	ОАО «Янтарьэнергосбыт» Д-р №199/8-кп	ВЗЫСКАНО 706 524,62 руб. пени	27.02. Подана апел. Жалоба. Дата рассмотрения не назначена
A21-8000/2016, Ершова Ю.А.	ООО «БалтАльянс-Строй» Подана апелляционная жалоба с целью отодвинуть срок вступления в силу решения суда и сроков оплаты.	ВЗЫСКАНО 5 928 240,57 руб., 52 641 руб.	13.03.2017г. Рассмотрение апел жалобы
A21-7804/2014, Ершова Ю.А.	ГКУ КО «РУЗКС» Поворот исполнения судебного акта, в связи с отменой мирового соглашения, а также с учетом того, что ГКУ КО «РУЗКС» произвел оплату в размере 17 360 476,07 руб. Подано заявление на отсрочку и рассрочку исполнения. Судебное заседание назначено на 21.03.2017г.	ВЗЫСКАНО 17 360 476,07 руб.	Судебное заседание 21.03.2017
	Всего:	43 257 404,26	

В соответствии с Законом Калининградской области "Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов" от 19 декабря 2016 г. N 25 (Приложение №16) Акционерному обществу "Региональная энергетическая компания" выделены бюджетные инвестиции на погашение кредита (основного долга), привлеченного на создание (приобретение) объектов энергетической инфраструктуры Калининградской области в размере 220 000 000 (двухсот двадцати миллионов) рублей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб (млн.руб))**

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		Выбыло				Поступило	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация									
Нематериальные активы - всего	5100	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-

0710005 с. 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	За 2016 г.	-	-	-	-	-	Часть стоимости, списанной на расходы	-
	5150	За 2015 г.	-	-	-	-	-		-

0710005 с. 3

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2015 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2015 г.	-	-	-	-	-

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего В Т.ч.	5250	за 2016г.	233537	45037	-	12828	265747
	5240	за 2015г.	156 133	84 695	-	7 291	233 537
2уч.КЛ 6кВ от соед. муфт66-05 до РУ 6кВ КТП 6/0,4кВ	5251	3а 2016	-	85	-	-	85
	5241	3а 2015	-	-	-	-	-
2-х КЛ 10кВ от РТП-1 до КТП (ООО Мегалполис)	5252	3а 2016	-	250	-	-	250
	5242	3а 2015	-	-	-	-	-
Воздушная линия 0,4 кВ Боброво Светловский ГО	5253	3а 2016	-	250	-	-	250
	5243	3а 2015	-	-	-	-	-
Распределители ПС О-44 «Промышленная»	5254	за 2016г.	4873	-	-	-	4873
	5244	3а 2015	4873	-	-	-	4873
Реконструкция ПС-044 "Промышленная"	5255	за 2016г.	9640	-	-	-	9640
	5245	за 2015г.	9640	-	-	-	9640
ТП 10/0,4кВ и 2КЛ 10кВ (ВНС Сусанинская)	5256	за 2016г.	424	4976	-	5400	-
	5246	за 2015г.	-	424	-	-	424
ТП 15/0,4кВ, КЛ 15кВ п.Б.Исаково	5257	за 2016г.	1144	-	-	-	1144
	5247	за 2015г.	-	1144	-	-	1144
РП-1 15кВ п.Заозерье	5258	за 2016г.	95	-	-	-	95
	5248	за 2015г.	-	95	-	-	95
Воздушная линия 0,4 кВ Веселовка Светловский ГО	5259	3а 2016	-	970	-	-	970
	5249	3а 2015	-	-	-	-	-
ВКЛ 110 кВ ТЭЦ-Родники	5260	за 2016г.	3	-	-	-	3
	5050	за 2015г.	3	-	-	-	3
ВТП Храброво	5261	за 2016г.	1	-	-	-	1
	5251	за 2015г.	1	-	-	-	1
ВТП Юго-Западная	5262	за 2016г.	20	-	-	-	20
	5252	за 2015г.	20	-	-	-	20
ВТП Восточная -1	5263	за 2016г.	20	-	-	-	20
	5253	за 2015г.	20	-	-	-	20
ВТП Восточная -2	5264	за 2016г.	18	-	-	-	18
	-	за 2015г.	18	-	-	-	18

тыс.руб.

ВТП Лесная	5265	за 2016г.	5	-	-	-	5
	5255	за 2015г.	5	-	-	-	5
КТП с КЛ 10кВ Гагарина Орудийная	5266	за 2016г.	421	-	-	-	421
	5256	за 2015г.	421	-	-	-	421
РП 10кВ ул.Орудийная (Западный терминал)	5267	за 2016г.	22	-	-	-	22
	5257	за 2015г.	6	16	-	-	22
ПС 110/15/10кВ Чкаловская-2 с отпайками КЛ 110кВ	5268	3а 2016	216852	20617	-	-	237469
	5258	3а 2015	137679	79173	-	-	216852
Воздушная линия 0,4 кВ Космодемьянског ул. Челюскинская	5269	3а 2016	-	95	-	-	95
	5259	3а 2015	-	-	-	-	-
Воздушная линия 0,4 кВ Краснолесье Нестеровский р-он	5270	3а 2016	-	920	-	-	920
	5260	3а 2015	-	-	-	-	-
Воздушная линия 0,4 кВ п.Отрадное г.Светлогорский р-он	5271	3а 2016	-	7140	-	-	7140
	5261	3а 2015	-	-	-	-	-
Воздушная линия ВЛ-0,4кВ Пугачёво Нестеровский р-н	5272	3а 2016	-	8807	-	-	8807
	5262	3а 2015	-	-	-	-	-
Воздушная линия ВЛ-15кВ на б/о п.Сосновое Славск.р	5273	3а 2016	-	459	-	-	459
	5263	3а 2015	-	-	-	-	-
КЛ 15кВ от соед.муфт КЛ 65-11 65-12до РУ Вымпелком	5274	3а 2016	-	180	-	-	180
	5264	3а 2015	-	-	-	-	-
2 КЛ 10кВ 65-03 и 65-04 доТП-2 65-11/6 Стройцентр	5275	3а 2016	-	90	-	-	90
	5265	3а 2015	-	-	-	-	-
Трансформатор силовой ТМГ 11-400/10-У1, 10/0,4кВДУ	5276	3а 2016	-	198	-	-	198
	5266	3а 2015	-	-	-	-	-
СП 0,4 кВ, КЛ 0,4 кВ от ТП 43/11 ДС «Янтарный	5277	3а 2016	-	-	-	-	-
	5267	3а 2015	131	-	-	-	131
СП 0,4кВ,КЛ 0,4кВ от ТП-3 ФЦССХ	5278	3а 2016	-	-	-	-	-
	5268	3а 2015	101	-	-	-	101
МТП 15/0,4кВ, КВЛ, 15кВ, КЛ 0,4кВ Гвардейск,ветлабор	5279	3а 2016	-	-	-	-	-
	5269	3а 2015	167	3843	-	-	4010
Распределительный пункт с кабельными линиями Драмтеатр	5280	3а 2016	-	-	-	-	-
	5270	3а 2015	3049	-	-	-	3049

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	18597	-
в том числе:			
реконструкция	5261	18597	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	198	-	-
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	238164	8969	8957
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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		тыс.руб.		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	761	(244)	-	-	-	-	460	(216)	-	761	-
	5521	за 2015г.	1350	-	-	-	(589)	-	-	-	-	761	(244)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	761	(244)	-	-	-	-	460	(216)	-	761	-
	5523	за 2015г.	1 350	-	-	-	(589)	-	-	-	-	761	(244)
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	30 522	-	427 074	-	(428 004)	-	-	-	-	29 593	-
	5530	за 2015г.	61 854	(1 680)	399 792	-	(431 124)	-	-	(3 891)	-	30 522	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	20 542	-	400 838	-	(392 900)	-	-	-	-	28 480	-
	5531	за 2015г.	43 435	(1 680)	327 308	-	(350 201)	-	-	(3 824)	-	20 542	-
Авансы выданные	5512	за 2016г.	1 284	-	6 951	-	(8 091)	-	-	-	-	144	-
	5532	за 2015г.	1 877	-	9 266	-	(9 860)	-	-	(66)	-	1 284	-
Прочая	5513	за 2016г.	8 697	-	19 285	-	(27 013)	-	-	-	-	969	-
	5533	за 2015г.	16 542	(1)	63 218	-	(71 063)	-	-	(1)	-	8 697	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016г.	31 283	(244)	427 074	-	(428 004)	-	460	(216)	-	30 354	-
	5520	за 2015г.	63 205	(1 680)	399 792	-	(431 713)	-	-	(3 891)	-	31 283	(244)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5622	5622	517	517	5622	5622
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5622	5622				
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542			517	517	5622	5622
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				выбыло			Тыс.руб.		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	469 963			6063			463900
	5571	за 2015г.	504963			35000			469963
в том числе:									
кредиты	5552	за 2016г.	469 963			6063			463900
	5572	за 2015г.	504 963			35000			469963
займы	5553	за 2016г.	-						
	5573	за 2015г.	-						
прочая	5554	за 2016г.	-						
	5574	за 2015г.	-						
	5555	за 2016г.	-						
	5575	за 2015г.	-						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	241 898	422106		428902			235102
	5580	за 2015г.	187 859	534704		480665			241898
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	49 724	274101		256153			67672
	5581	за 2015г.	74 221	279228		303726			49724
авансы полученные	5562	за 2016г.	190 004	33047		84595			138457
	5582	за 2015г.	111 089	126270		47355			190004

расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	2 170	97430	88154	11445
кредиты	5583	за 2015г.	2 344	91484	91658	2170
	5564	за 2016г.	-			
займы	5584	за 2015г.	-			
	5565	за 2016г.	-			
	5585	за 2015г.	-			
прочая	5566	за 2016г.	0	17528	0	17528
	5586	за 2015г.	204	37722	37926	0
	5567	за 2016г.	-			
	5587	за 2015г.	-			
Итого	5550	за 2016г.	711 861	422106	434965	X
	5570	за 2015г.	692 822	534704	515665	X
						699002
						711861

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.	тыс.руб.
Материальные затраты	5610	20121	14188	
Расходы на оплату труда	5620	7423	7367	
Отчисления на социальные нужды	5630	1981	1913	
Амортизация	5640	58346	58435	
Прочие затраты	5650	10543	8510	
фактическая с/с проданных товаров	5665	178622	149444	
Итого по элементам	5660	277036	239857	
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	277036	239857	

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода	тыс. руб.
Оценочные обязательства - всего	5700	437	796	810	-	422	
в том числе:							
Резерв по отпускам	5701	437	796	810	-	422	

8. Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	671204	772 914	772 914
в том числе:				
Залог	5811	671204	772 914	772 914

Тыс.руб.

Расчет стоимости чистых активов				
Акционерное общество "Региональная энергетическая компания"				
(наименование организации)				
Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	693563	706872	68061
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	13872	22205	1807
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1045	864	83
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	30354	31039	6152
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10211	5985	125
Прочие оборотные активы	1260	1	12	9
ИТОГО активы	-	749045	766978	76239
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	463900	469963	50496
Отложенные налоговые обязательства	1420	32625	33502	3442
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	235102	241898	18785
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	422	437	71
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	732050	745800	72796
Стоимость чистых активов	-	16995	21178	3442
* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.				

**Анализ финансового положения и эффективности деятельности
АО «Региональная энергетическая компания»
за период с 01.01.2016 по 31.12.2016г**

1. Анализ финансового положения
 - 1.1. Структура имущества и источники его формирования
 - 1.2. Оценка стоимости чистых активов организации
 - 1.3. Анализ финансовой устойчивости организации
 - 1.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации
 - 1.3.2. Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств
 - 1.4. Анализ ликвидности
 - 1.4.1. Расчет коэффициентов ликвидности
 - 1.4.2. Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения
2. Анализ эффективности деятельности организации
 - 2.1. Обзор результатов деятельности организации
 - 2.2. Анализ рентабельности
 - 2.3. Производительность труда
3. Выводы по результатам анализа
 - 3.1. Оценка ключевых показателей
 - 3.2. Рейтинговая оценка финансового состояния организации
4. Приложения
 - 4.1. Определение неудовлетворительной структуры баланса

1. Анализ финансового положения

Приведенный ниже анализ финансового состояния АО «РЭК» выполнен за период 01.01.2016–31.12.2016 г. на основе данных бухгалтерской отчетности организации за 1 год.

1.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % (((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2015	31.12.2016	на начало анализируемого периода (31.12.2015)	на конец анализируемого периода (31.12.2016)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	729 077	707 435	95,1	94,4	-21 642	-3
в том числе:						
основные средства	706 872	693 563	92,2	92,6	-13 309	-1,9
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	37 901	41 610	4,9	5,6	+3 709	+9,8
в том числе:						
запасы	864	1 045	0,1	0,1	+181	+20,9
дебиторская задолженность	31 039	30 354	4	4,1	-686	-2,2
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	5 985	10 211	0,8	1,4	+4 225	+70,6

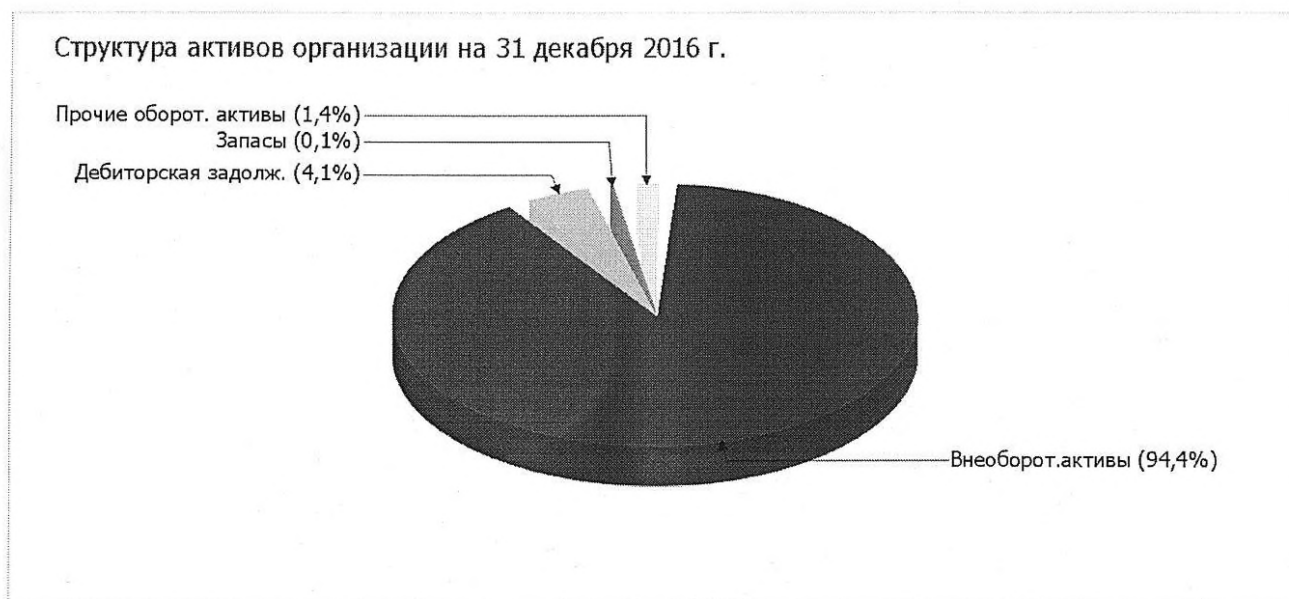
Пассив						
1. Собственный капитал	21 178	16 995	2,8	2,3	-4 183	-19,8
2. Долгосрчные обязательства, всего	503 465	496 525	65,6	66,3	-6 939	-1,4
в том числе: заемные средства	469 963	463 900	61,3	61,9	-6 063	-1,3
3. Краткосрочные обязательства*, всего	242 334	235 525	31,6	31,4	-6 811	-2,8
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	766 978	749 045	100	100	-17 933	-2,3

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Соотношение основных качественных групп активов организации на 31.12.2016 года характеризуется большой долей (94,4%) внеоборотных средств и незначительным процентом текущих активов.

Активы организации в течение анализируемого периода несколько уменьшились (на 2,3%). Отмечая уменьшение активов, необходимо учесть, что собственный капитал уменьшился еще в большей степени – на 19,8%. Опережающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как негативный фактор.

На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:



Снижение величины активов организации связано, в основном, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- основные средства – 13 309 тыс. руб. (59,6%)
- отложенные налоговые активы – 8 333 тыс. руб. (37,3%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность – 6 796 тыс. руб. (37,9%)
- долгосрочные заемные средства – 6 063 тыс. руб. (33,8%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 4 183 тыс. руб. (23,3%)

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе (+4 225 тыс. руб.).

Собственный капитал организации по состоянию на 31.12.2016 составил 16 994,0 тыс. руб. В течение анализируемого периода (31.12.15–31.12.16) произошло заметное снижение собственного капитала, составившее 4 183,0 тыс. рублей.

1.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2015	31.12.2016	на начало анализируемого периода (31.12.2015)	на конец анализируемого периода (31.12.2016)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	21 178	16 995	2,8	2,3	-4 183	-19,8
2. Уставный капитал	51 842	51 842	6,8	6,9	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-30 665	-34 848	-4	-4,7	-4 183	↓

Чистые активы организации на 31.12.2016 меньше уставного капитала на 67,2%. Данное соотношение отрицательно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании отчетного года, следующего за вторым отчетным годом или каждым последующим отчетным годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего отчетного года обязано принять решение об уменьшении уставного капитала до величины, не превышающей стоимости его чистых активов, или о ликвидации (п. 6 ст. 35 Федеральный закон от 26.12.1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"). Более того, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить снижение чистых активов на 19,8% в течение анализируемого периода (с 31.12.2015 по 31.12.2016). Наблюдается одновременно и критическое положение на конец периода и ухудшение показателя в течение периода. Сохранение имевшей место тенденции может привести к крайне негативным последствиям. Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала.

оборотными средствами запасов за анализируемый период (с 31 декабря 2015 г. по 31 декабря 2016 г.) улучшили свои значения.

1.4. Анализ ликвидности

1.4.1. Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2015	31.12.2016		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,16	0,18	+0,02	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,15	0,17	+0,02	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,02	0,04	+0,02	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2.

На 31.12.2016 при норме 2 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 0,18. При этом следует отметить имевшую место положительную динамику – за весь анализируемый период коэффициент текущей ликвидности вырос на 0,02.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности также не соответствует норме – 0,17 при норме 1. Это свидетельствует о недостатке ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Ниже нормы, как и два другие, оказался коэффициент абсолютной ликвидности (0,04 при норме 0,2). При этом следует отметить имевшую место положительную динамику – за год коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 0,02.

1.4.2. Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Активы по степени ликвидности	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотношение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Излишек/недостаток платеж. средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8
A1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	10 210	+70,6	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	235 102	-2,8	-224 892
A2. Быстрореализуемые	30 354	-2,2	≥	П2. Среднесрочные обязательства	423	-3,4	+29 931

активы (краткосрочная деб. задолженность)				(краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)			
А3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	1 046	+19,4	≥	П3. Долгосрочные обязательства	496 526	-1,4	-495 480
А4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	707 435	-3	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	16 994	-19,8	+690 441

Из четырех соотношений, характеризующих соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения, выполняется только одно. Организация неспособна погасить наиболее срочные обязательства за счет высоколиквидных активов (денежных средств и краткосрочных финансовых вложений), которые составляют всего 4% от достаточной величины. В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (краткосрочной задолженности за минусом текущей кредиторской задолженности). В данном случае это соотношение выполняется – у организации достаточно краткосрочной дебиторской задолженности для погашения среднесрочных обязательств (больше в 71,8 раза).

2. Анализ эффективности деятельности организации

2.1. Обзор результатов деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности АО «РЭК» в течение анализируемого периода приведены ниже в таблице.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за последний год организация получила прибыль от продаж в размере 62 657 тыс. руб., что равняется 18,4% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 24 928 тыс. руб., или на 66,1%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 62 107 и 37 179 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+22,4%) опережает изменение расходов (+15,5%)

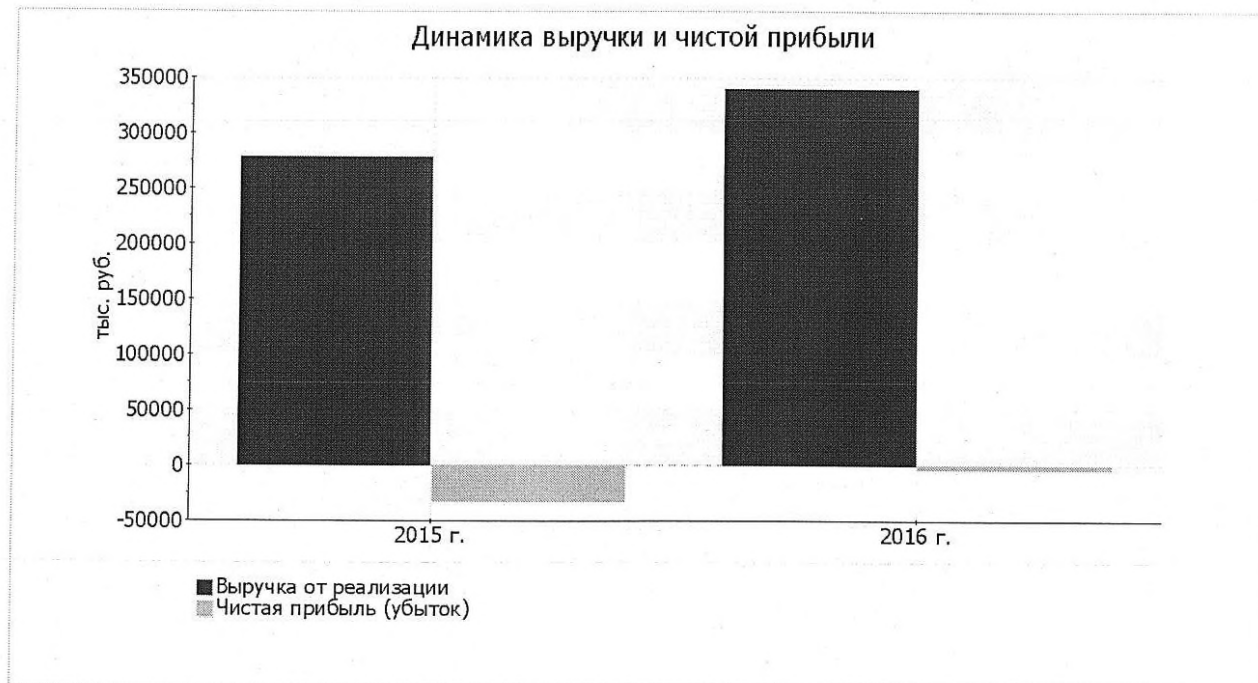
Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

Убыток от прочих операций за рассматриваемый период (31.12.15–31.12.16) составил 59 384 тыс. руб., что на 16 651 тыс. руб. (21,9%) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2015 г.	2016 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	277 586	339 693	+62 107	+22,4	308 640
2. Расходы по обычным видам деятельности	239 857	277 036	+37 179	+15,5	258 447
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	37 729	62 657	+24 928	+66,1	50 193
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-8 517	1 550	+10 067	↑	-3 484
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	29 212	64 207	+34 995	+119,8	46 710
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	87 647	122 553	+34 906	+39,8	105 100
6. Проценты к уплате	67 518	60 934	-6 584	-9,8	64 226
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	5 060	-7 456	-12 516	↓	-1 198
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-33 246	-4 183	+29 063	↑	-18 715
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-33 246	-4 183	+29 063	↑	-18 715
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	х	-4 183	х	х	х

Изменение отложенных налоговых обязательств, отраженное в форме №2 (стр. 2430), не соответствует изменению данных по строке 1420 "Отложенные налоговые обязательства" баланса. Выявленную неточность подтверждает и то, что даже в сальдированном виде отложенные налоговые активы и обязательства в форме №1 и форме №2 за отчетный период расходятся.

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



2.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2015 г.	2016 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 7%.	13,6	18,4	+4,8	+35,7
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	10,5	18,9	+8,4	+79,6
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	-12	-1,2	+10,8	↑
<i>Справочно:</i> Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	15,7	22,6	+6,9	+43,8
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: не менее 1,5.	0,4	1,1	+0,7	+143,5

За последний год организация получила прибыль от продаж и прибыль до вычета процентных расходов и расходов по налогу на прибыль (ЕВІТ), что и обусловило положительно значение первых двух показателей рентабельности, приведенных в таблице. Но дополнительные расходы в виде процентов и налога на прибыль привели к отрицательному значению рентабельности, рассчитанной по чистой прибыли.

Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (ЕВІТ) к выручке организации, за последний год составила 18,9%. Это значит, что в каждом рубле выручки АО «РЭК» содержалось 18,9 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



2.3. Производительность труда

В качестве одного из показателей, отражающих эффективность использования трудовых ресурсов, рассчитана производительность труда – отношение выручки от реализации к средней численности работников. Производительность труда за последний год равнялась 28 308 тыс. руб./чел.

3. Выводы по результатам анализа

3.1. Оценка ключевых показателей

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности АО «РЭК» за анализируемый период (с 31.12.2015 по 31.12.2016).

В ходе анализа были получены следующие показатели, имеющие *исключительно хорошие* значения:

- положительная динамика рентабельности продаж (+4,8 процентных пункта от рентабельности 35,7% за аналогичный период прошлого года);
- за последний год получена прибыль от продаж (62 657 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+24 928 тыс. руб.);

С *негативной* стороны финансовое положение и результаты деятельности АО «РЭК» характеризуют следующие показатели:

- коэффициент автономии имеет неудовлетворительное значение (0,02);
- не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составил -4 183 тыс. руб. (+29 063 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Показатели финансового положения АО «РЭК», имеющие *критические* значения:

- чистые активы меньше уставного капитала, при этом за период имело место снижение величины чистых активов;
- на 31 декабря 2016 г. значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами является крайне неудовлетворительным (-16,59);
- коэффициент текущей (общей) ликвидности значительно ниже нормального значения;
- значительно ниже нормативного значения коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- значительно ниже нормативного значения коэффициент абсолютной ликвидности;
- опережающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- критическое финансовое положение по величине собственных оборотных средств.

3.2. Рейтинговая оценка финансового состояния организации

Финансовые результаты за период 01.01.16–31.12.16	Финансовое положение на 31.12.2016									
	AAA	AA	A	BVV	BB	B	CCC	CC	C	D
Отличные (AAA)										•
Очень хорошие (AA)										•
Хорошие (A)										•
Положительные (BVV)										•
Нормальные (BB)										•
Удовлетворительные (B)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	
Неудовлетворительные (CCC)										•
Плохие (CC)										V•
Очень плохие (C)										•
Критические (D)										•

Итоговый рейтинг
**финансового состояния АО
«РЭК»** по итогам анализа за
период с 01.01.2016 по
31.12.2016 (шаг анализа - год):

CC
(плохое)

Рейтинг "CC" свидетельствует о плохом финансовом состоянии организации, при котором финансовые показатели, как правило, не укладываются в норму. Причины такого состояния могут быть как объективные (мобилизации ресурсов на реализацию масштабных проектов, крупные сделки, общий спад или кризис в экономике страны или отрасли и т.п.), так и вызванные неэффективным управлением. На получение кредитов такие организации могут претендовать лишь

при надежных гарантиях возврата денежных средств, не зависящих от результатов деятельности организации в будущем (плохая кредитоспособность).

Следует отметить на то, что данный рейтинг подготовлен по исходным данным за год. Но для получения достоверного результата **необходим анализ минимум за 2-3 года.**

4. Приложения

4.1. Определение неудовлетворительной структуры баланса

В следующей таблице рассчитаны показатели, рекомендованные в методике Федерального управления по делам о несостоятельности (банкротстве) (Распоряжение N 31-р от 12.08.1994; к настоящему моменту распоряжение утратило силу, расчеты приведены в справочных целях).

Показатель	Значение показателя		Изменение (гр.3-гр.2)	Нормативное значение	Соответствие фактического значения нормативному на конец периода
	на начало периода (31.12.2015)	на конец периода (31.12.2016)			
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент текущей ликвидности	0,16	0,18	+0,02	не менее 2	не соответствует
2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-18,68	-16,59	+2,09	не менее 0,1	не соответствует
3. Коэффициент восстановления платежеспособности	x	0,09	x	не менее 1	не соответствует

Анализ структуры баланса выполнен за период с начала 2016 года по 31.12.2016 г.

Поскольку оба коэффициента по состоянию на 31.12.2016 оказались меньше нормативно установленного значения, в качестве третьего показателя рассчитан коэффициент восстановления платежеспособности. Данный коэффициент служит для оценки перспективы восстановления предприятием нормальной структуры баланса (платежеспособности) в течение полугода при сохранении имевшей место в анализируемом периоде тенденции изменения текущей ликвидности и обеспеченности собственными средствами. Значение коэффициента восстановления платежеспособности (0,09) указывает на отсутствие в ближайшее время реальной возможности восстановить нормальную платежеспособность. При этом необходимо отметить, что данные показатели неудовлетворительной структуры баланса являются достаточно строгими, поэтому выводы на их основе следует делать лишь в совокупности с другими показателями финансового положения организации. Кроме того, в расчете не учитывается отраслевая специфика.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Е.А. Кобылин

Г.Г. Апинит