



АНАЛИЗ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Балансовая стоимость дебиторской задолженности ОАО «МРСК Урала» на начало отчетного периода составила 8 833 млн руб., по состоянию на 31.12.2017г. — 8 064 млн руб. Основное влияние на изменение задолженности оказало снижение дебиторской задолженности за оказанные услуги по передаче электрической энергии. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составила 7 561 млн руб., что на 897 млн руб. ниже уровня задолженности по состоянию на 31.12.2016 г. Авансы выданные составили 14 млн руб., что на 5 млн руб. ниже уровня аналогичного периода прошлого года. Снижение задолженности в части авансов выданных сложилось, в том числе по аренде основных средств и расчетам за технологическое присоединение с ПАО «ФСК ЕЭС». Прочая дебиторская задолженность увеличилась на 133 млн руб. и на 31.12.2017 г. составила 489 млн руб. Рост прочей задолженности обусловлен увеличением размера авансовых платежей по налогу на прибыль за 1 квартал 2018 г. по отношению к авансовым платежам за 1 квартал 2017 г. в соответствии с п. 2 ст. 286 НК РФ.

Основная доля дебиторской задолженности Общества (91%) сложилась по расчетам за оказанные услуги по передаче электрической энергии. В результате проводимой Обществом претензионно-исковой работы по взысканию просроченной дебиторской задолженности, объем исковых требований, удовлетворенных судом в пользу Общества, за 2017 г. составил 4 132 млн руб., из них 3 481 млн руб. — требования о взыскании суммы основного долга, 651 млн руб. — требования о взыскании штрафных санкций, в т. ч.:

- за услуги по передаче электрической энергии рассмотрено и удовлетворено в пользу Общества 183 иска на сумму 3 902 млн руб. (3 312 млн руб. — требования о взыскании суммы основного долга, 590 млн руб. — требования о взыскании штрафных санкций). Эффективность исковой работы по взысканию дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии по итогам 2017 г. составила 99%.
- за услуги по технологическому присоединению рассмотрено и удовлетворено в пользу Общества 167 исков на сумму 161 млн руб. (116 млн руб. — требования о взыскании основного долга, 45 млн руб. — требования о взыскании штрафных санкций).
- по иным правоотношениям (в т. ч. безоговорное потребление) удовлетворены исковые требования в рамках 825 судебных дел на общую сумму 69 млн руб. (53 млн руб. основного долга, 16 млн руб. — штрафные санкции).

Всего по итогам 2017 г. в ОАО «МРСК Урала» взыскано и поступило денежных средств в погашение штрафных санкций за нарушение обязательств по оплате оказанных услуг по передаче электрической энергии на общую сумму 990 млн руб., из них от крупных должников: ПАО «Челябэнергосбыт» (509 млн руб.), АО «Роскоммунэнерго» (195 млн руб.), ООО «НУЭСК» (19 млн руб.), АО «Оборонэнергосбыт» (16 млн руб.). Объем исковых требований о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии, в удовлетворении которых отказано, составил 96 млн руб. (33 млн руб. — требования о взыскании суммы основного долга, 63 млн руб. — требования о взыскании штрафных санкций). В течение отчетного периода была списана нереальная к взысканию дебиторская задолженность на сумму 45 млн руб., в т. ч. за оказанные услуги по передаче электроэнергии на сумму 22 млн руб.

По состоянию на 31.12.2017 г. кредиторская задолженность составила 6 878 млн руб., что на 1 433 млн руб. ниже уровня задолженности по итогам 2016 г. В структуре кредиторской задолженности наблюдались следующие изменения:

- задолженность по статье поставщики и подрядчики составила 3 812 млн руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года задолженность снизилась на 981 млн руб., в том числе: поставщикам по передаче электроэнергии (на 660 млн руб.), строительным организациям (на 142 млн руб.), ремонтным организациям (на 19 млн руб.), прочим поставщикам электро- и теплоэнергии (на 71 млн руб.), другим поставщикам и подрядчикам (на 89 млн руб.). Снижение объема кредиторской задолженности обусловлено изменениями в сроках расчетов с ПАО «ФСК ЕЭС» за услуги по передаче электроэнергии согласно постановлению³⁸; частичным погашением задолженности за покупную электроэнергию на компенсацию потерь за декабрь 2017 г. перед сбытовыми компаниями путем проведения зачета встречных однородных требований; оплатой контрагентам ОАО «МРСК Урала» — субъектам МСП задолженности за выполненные работы/оказанные услуги.

Анализ изменения дебиторской задолженности, млн руб.

Показатель	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Дебиторская задолженность, в т. ч.:	8 064	8 833	8 379
покупатели и заказчики	7 561	8 458	6 964
по передаче электроэнергии	7 353	8 071	6 507
векселя к получению			
авансы выданные	14	19	38
прочая дебиторская задолженность	489	356	1 377

Анализ изменения кредиторской задолженности, млн руб.

Показатель	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Кредиторская задолженность, в т. ч.:	6 878	8 311	9 671
поставщики и подрядчики	3 812	4 793	5 888
векселя к уплате			
авансы полученные	1 408	1 540	1 746
налоги и сборы	991	1 239	790
прочая кредиторская задолженность	667	739	1 247

- задолженность по авансам полученным составила 1 408 млн руб., что на 132 млн руб. ниже уровня задолженности по состоянию на 31.12.2016 г. Изменение обусловлено снижением авансов по технологическому присоединению, авансов по компенсации затрат за вынос линий.

- задолженность по налогам и сборам составила 991 млн руб., что меньше на 248 млн руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и обусловлено снижением задолженности по налогу на прибыль.

- прочая кредиторская задолженность составила 667 млн руб., что на 72 млн руб. ниже уровня задолженности по состоянию на 31.12.2016 г. Изменение обусловлено снижением задолженности перед государственными и внебюджетными фондами.