

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о годовой бухгалтерской отчетности

Акционерного общества

«Единая энергоснабжающая компания»

за 2018 год

**МОСКВА**  
**2019**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### АКЦИОНЕРУ

*Акционерного общества «Единая энергоснабжающая компания»*

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Единая энергоснабжающая компания» (ОГРН 1027727016350, место 11В-15, строение 1, дом 3, улица Беговая, город Москва, Российская Федерация, 125284), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Единая энергоснабжающая компания» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Заместитель генерального директора  
АО «АКГ «РБС»,**  
действующий на основании доверенности  
№ 07 от 10 января 2019 года  
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012  
выдан на неограниченный срок)



**Р.Н. Ракшаев**

**Аудиторская организация:**

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»,  
ОГРН 1027739153430,  
123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11206027697.

**«07» марта 2019 года**

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2018 год**

Организация Акционерное Общество "Единая энергоснабжающая компания"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/частная  
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) 125284, Город Москва, Улица Беговая, дом 3, строение 1, место 11В-15

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

Коды		
0710001		
31	12	2018
13531420		
7727232575		
35 14		
1 22 67		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	84	178	230
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.9	Финансовые вложения	1170	19 830	-	271 430
п.16	Отложенные налоговые активы	1180	6 794	7 133	5 213
п.7	Прочие внеоборотные активы	1190	112	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>26 820</b>	<b>7 311</b>	<b>276 873</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.11	Дебиторская задолженность	1230	3 023 274	2 414 298	1 644 663
п.11	<i>в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1231	2 811 368	2 414 298	1 455 549
п.11	<i>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1232	211 906	-	189 114
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	39 517	-
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
п.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	145	160	251
п.11	Прочие оборотные активы	1260	553	123	160
	<i>в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда</i>	1261	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>3 023 972</b>	<b>2 454 098</b>	<b>1 645 074</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>3 050 792</b>	<b>2 461 409</b>	<b>1 921 947</b>

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п.14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	31 500	31 500	31 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.14	Резервный капитал	1360	7 875	7 875	7 875
п.15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	741 419	578 518	599 195
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>780 794</b>	<b>617 893</b>	<b>638 570</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	45	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.11	Кредиторская задолженность	1520	2 238 215	1 807 851	1 257 311
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.19	Оценочные обязательства	1540	31 738	35 665	26 066
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>2 269 953</b>	<b>1 843 516</b>	<b>1 283 377</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>3 050 792</b>	<b>2 461 409</b>	<b>1 921 947</b>

Руководитель

(подпись)

Немичев В.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лебедева Л.А.

(расшифровка подписи)

" 06 " февраля 20 19

(по доверенности №3848 от 01.01.19г.)



**Отчет о финансовых результатах  
за 2018 год**

Организация Акционерное Общество "Единая энергоснабжающая компания"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Непубличное акционерное общество/частная \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2018
13531420		
7727232575		
35 14		
1 22 67		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 год	За 2017 год
п. 15	Выручка	2110	49 417 743	46 316 062
п. 15	Себестоимость продаж	2120	(32 948 127)	(30 875 679)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16 469 616	15 440 383
п. 15	Коммерческие расходы	2210	(16 210 740)	(15 184 966)
п. 15	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(159 735)	(159 829)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	99 141	95 588
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 15	Проценты к получению	2320	2 375	21 272
п. 15	Проценты к уплате	2330	(3)	-
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п. 15	Прочие доходы	2340	102 477	162 055
п. 15	Прочие расходы	2350	(3 768)	(23 356)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	200 222	255 559
п. 15	Текущий налог на прибыль	2410	(40 789)	(53 943)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(1 129)	(912)
п. 19	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(45)	-
п. 19	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(339)	1 920
	Прочее	2460	3 852	-
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	3 852	-
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п. 15	Чистая прибыль (убыток)	2400	162 901	203 536

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 год	За 2017 год
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
п. 15	Совокупный финансовый результат периода	2500	162 901	203 536
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Немичев В.А.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Лебедева Л.А.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 06 " февраля 20 19 г.

(по доверенности №3848 от 01.01.19г.)

**Отчет об изменениях капитала  
за 2018 год**

Коды	
0710003	
31	12   2018
13531420	
7727232575	
35.14	
1 22.67	16
384	

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

Организация Акционерное Общество "Единая энергоснабжающая компания"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
Непубличное акционерное общество/ Частная  
Единица измерения: тыс. руб. (млн.-руб.)

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016г.	3100	31 500	-	-	7 875	599 195	638 570
За 2017 г.	3210	-	-	-	-	203 536	203 536
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	203 536	203 536
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	X	X
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	X	X
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(224 213)	(224 213)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	0	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	0	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	0	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(224 213)	(224 213)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017г.	3200	31 500	-	-	7 875	578 518	617 893
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	162 901	162 901
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	162 901	162 901
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018г.	3300	31 500	-	-	7 875	741 419	780 794

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017г.		На 31 декабря 2017г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>Другие статьи капитала, по которым (по статьям)</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Чистые активы	3600	780 794	617 893	638 570



Руководитель \_\_\_\_\_ Немичев В.А. (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_ Лебедева Л.А. (подпись) (расшифровка подписи)

(по доверенности №3848 от 01.01.19г.)

" 06 " февраля 20 19 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за 2018 год**

Организация <u>Акционерное Общество "Единая энергоснабжающая компания"</u>	Дата (число, месяц, год) _____	Форма по ОКУД <b>0710004</b>
Идентификационный номер налогоплательщика _____	по ОКПО <b>13531420</b>	31   12   2018
Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u>	ИНН <b>7727232575</b>	
Организационно-правовая форма/форма собственности _____	по ОКВЭД <b>35.14</b>	
<u>Непубличное акционерное общество/ частная</u>	по ОКОПФ/ОКФС <b>1 22 67   16</b>	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ <b>384</b>	

Наименование показателя	Код строки	За 2018 год	За 2017 год
<b>Денежные средства от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	48 982 439	45 835 821
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	48 858 421	45 669 331
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	124 018	166 490
Направлено денежных средств - всего	4120	(49 002 141)	(45 843 799)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(48 764 706)	(45 544 363)
в связи с оплатой труда работников	4122	(126 966)	(112 325)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3)	-
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(46 148)	(63 031)
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(42 196)	(46 156)
поисковые затраты	4128	-	-
на прочие платежи	4129	(22 122)	(77 924)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(19 702)	(7 978)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	162 687	605 900
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	162 687	605 900
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(143 000)	(373 800)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акции других организации (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(143 000)	(373 800)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
поисковые активы	4228	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	19 687	232 100

Наименование показателя	Код строки	За 2018 год	За 2017 год
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	14 989	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	14 989	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акции, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи -- всего	4320	(14 989)	(224 213)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(224 213)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(14 989)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(224 213)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(15)</b>	<b>(91)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>160</b>	<b>251</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>145</b>	<b>160</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Немичев В.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 06 " февраля 20 19 г.



Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

(подпись)

Лебедева Л.А.

(расшифровка подписи)

(по доверенности №3848 от 01.01.19г.)

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**АО «ЕДИНАЯ ЭНЕРГОСНАБЖАЮЩАЯ КОМПАНИЯ»**  
**ЗА 2018 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	3
4	Информация об учетной политике.....	4
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	5
6	Нематериальные активы.....	10
7	Прочие внеоборотные активы.....	12
8	Запасы, налог на добавленную стоимость.....	12
9	Финансовые вложения.....	14
10	Денежные средства.....	18
11	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства.....	18
12	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	20
13	Налоговая задолженность.....	22
14	Капитал.....	22
15	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	23
16	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	25
17	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	27
18	События, произошедшие после отчетной даты.....	27
19	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	27
20	Операции со связанными сторонами.....	30
21	Информация по прекращаемой деятельности.....	30
22	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	30
23	Сопутствующая информация.....	30
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	31

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Единая энергоснабжающая компания» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 года.

## 1 Организация и виды деятельности

### 1.1. Описание Общества

АО «Единая энергоснабжающая компания (далее по тексту «Общество») учреждено как непубличное акционерное общество «09» декабря 2002 года.

#### **Место нахождения Общества**

125284, город Москва, улица Беговая, дом 3, строение 1, место 11В-15.

#### **Исполнительные и контрольные органы Общества**

**Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:**  
**Генеральный директор Немичев Владимир Анатольевич.**

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. входили:

Белицкий Олег Николаевич	Заместитель начальника Организационно-аналитического управления Департамента регионального аудита СВА ПАО "НК "Роснефть"
Круглый Сергей Сергеевич	Главный специалист Организационно-аналитического управления Департамента регионального аудита СВА ПАО "НК "Роснефть"
Милютин Денис Владимирович	Начальник Управления по контролю за издержками на ТЭР Департамента энергетики ПАО "НК "Роснефть"

Членам Ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

### 1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2018 г. владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	АО «РН-Холдинг»	1 000 (одна тысяча) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 31 500 (тридцать одна тысяча пятьсот) рублей каждая. Доля – 100% в Уставном Капитале.

### 1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- торговля электроэнергией;
- консультационные услуги.

По итогам работы за 2018 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 28 человек, что на 3 человека меньше по сравнению с прошлым годом.

## 2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

## 3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

### 3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2018 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков:

Таблица 1.1

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
На дату					
наименование					
на 31.12.17 г.		-	-	-	-
на 31.12.16 г.		-	-	-	-
на 31.12.16 г.		-	-	-	-

**Таблица 2.1**  
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах  
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Коммерческие расходы	2210	(15 184 966)	(15 327 501)	142 535	В соответствии с разд.4.25 и 4.27 МУ "Разъяснения по вопросам БУ и БО" сделаны исправительные записи по ошибкам 2017г.
Общехозяйственные и административные расходы	2220	(159 829)	(17 294)	(142 535)	

**Таблица 3.1**  
Изменение показателей Отчета о движении денежных средств (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
На расчеты по иным налогам и сборам	4125	(46 156)	-	(46 156)	Изменение учетной политики; отчет о движении денежных средств дополнен строкой 4125. Платежи по иным налогам и сборам перенесены из строки 4129
На прочие платежи	4129	(77 924)	(124 080)	46 156	

### 3.2. *Корректировка существенных ошибок отчетного периода, повлекших замену отчетности*

Корректировка существенных ошибок отчетного периода, повлекших замену отчетности

**Таблица 1.2**  
Изменение исходящих остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности на 31 декабря 2018 г.		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		пересмотренной	первоначальной		
-	-	-	-	-	-

**Таблица 2.2**  
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах  
за отчетный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности за 2018 г.		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		пересмотренной	первоначальной		
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

## 4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:



- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2018 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

## 5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2018 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По группе основных средств "Машины и оборудование» сроки составляют от 2 до 16 лет.

Объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-осуществленных затрат. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценки стоимости основных средств не проводились.

Таблица 3

## Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период		Изменения за период										На конец периода	
	На начало периода		выбыло				начислено амортизации		переведено из группы				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация	начислено амортизации	переведено из группы	переведено в группу	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства	2018	804	-	-	-	(94)	-	-	-	-	-	804	(720)	
	2017	763	(533)	107	(66)	(139)	46	-	-	-	-	804	(626)	
Здания и сооружения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины, оборудование, транспортные средства	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	804	(720)	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие виды основных средств	2018	804	(626)	-	-	(91)	-	(804)	720	-	-	-	-	
	2017	763	(533)	107	(66)	(139)	46	-	-	-	-	804	(626)	
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2018	-	-	-	-	X	X	-	X	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	X	X	-	X	-	-	-	-	

Таблица 3.1

Информация о доходных вложениях в материальные ценности (тыс.руб.)

Группы доходных вложений	период	На начало периода		поступило	выбыло		начислено амортизации	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы		переведено в группу		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
<b>Всего</b>	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие виды основных средств	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из них ОС по которым начисляется амортизация	2018	-	-	-	X	-	X	X	X	X	X	X	X	X
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

20

Таблица 4  
Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации (тыс.руб.)

	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	-	-	-
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	-	-	-

Таблица 5  
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
здания	-	-	-
сооружения	-	-	-
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	-	-	-
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	12 710	12 710	12 710
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	-	-	-

Таблица 6  
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Оборудование к установке	-	-	-
Незавершенное строительство, в т.ч.	-	-	-
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	-	-	-
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе	-	-	-
поисково-оценочное и разведочное бурение с доказанной КИД	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-
<b>Всего</b>	-	-	-

## 6 Нематериальные активы

В отчетном году Обществом не создавались собственными силами и не приобретались объекты нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 7  
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарные знаки	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенты	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. смешанные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочие лицензии	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие, всего:	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-

**Таблица 8**  
Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом (тыс.руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

**Таблица 9**  
Информация об объектах незавершенных вложений в создание нематериальных активов (тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	-	-	-

**Таблица 10**  
Информация об изменении оценочных значений по нематериальным активам (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	Содержание изменения оценочного значения	Влияние на отчетность отчетного периода		Влияние на отчетность следующих периодов	
		бухгалтерский баланс	отчет о финансовых результатах	бухгалтерский баланс	отчет о финансовых результатах
Товарные знаки	-	-	-	-	-
Патенты	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 11  
Информация о нематериальных активах,  
полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>Полученных в пользование</b>			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	342	-	-
<b>Переданных в пользование</b>			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 12  
Информация о нематериальных активах  
с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>Всего</b>	<b>357</b>	<b>357</b>	<b>357</b>
В том числе, сайт "ЕЭСнК"	357	357	357

## 7 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся равномерный способ списания.

Таблица 13  
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	Стоимость на конец периода	Стоимость на начало периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	112	-
<i>программное обеспечение</i>	112	-
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-
Актив ARO (ОЛРС)	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	-	-
<b>Всего</b>	<b>112</b>	<b>-</b>

## 8 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на



приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Таблица 14  
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	-	-	-	-	-	-
в т.ч.						
Сырье и материалы	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	-	-	-	-	-	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 15  
Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)

Величина резерва на 31 декабря 2017 г.	Изменение резерва за период		Величина резерва на 31 декабря 2018 г.
	создано (доначислено), +	восстановлено (скорректировано), -	
-	-	-	-

Таблица 16  
Информация о запасах в залоге (тыс.руб.)

Стоимость запасов по видам	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	-	-	-

## 9 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактической затрате на их приобретение, за исключением случая их дополнительной стоимости в иных финансовых инструментах (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

Финансовые вложения, по которым не определены текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой приближающей даты.

Таблица 17  
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Период	На начало периода		Оффсет доп. резервирования по IFRS 9	Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесцениения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
<b>Всего</b>	39 517	-	143 000	(162 687)	-	-	19 830	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	271 430	373 987	(605 900)	-	-	39 517	-	
	2018	-	92 800	(73 000)	-	30	19 830	-	
<b>Долгосрочные вложения – всего</b>	2017	271 430	234 300	(338 300)	-	(167 430)	-	-	
	2018	-	92 800	(73 000)	-	30	19 830	-	
<b>Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется</b>	2017	271 430	234 300	(338 300)	-	(167 430)	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Пай, акции и доли в УК</b>	2017	-	-	-	-	-	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	
<b>в т.ч.</b>	2017	-	-	-	-	-	-	-	
<b>котирующиеся акции, по которым текущая рыночная стоимость не определяется</b>	2017	-	-	-	-	-	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Взносы в совместную деятельность</b>	2018	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Предоставленные долгосрочные займы</b>	2018	-	92 800	(73 000)	-	30	19 830	-	
	2017	271 430	234 300	(338 300)	-	(167 430)	-	-	
<b>Депозитные вклады</b>	2018	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Векселя и облигации полученные</b>	2018	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	
<b>в т.ч. беспроцентные векселя</b>	2018	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Дебиторская задолженность,</b>	2018	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	

приобретенная по договорам уступки права требования	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи, акции и доли в УК	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
50 200	39 517	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(89 687)																				
<b>Краткосрочные вложения – всего</b>	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
139 687	39 517	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(267 600)																				
50 200	39 517	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(89 687)																				
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
139 687	39 330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(267 600)																				
50 200	39 330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(89 500)																				
Предоставленные краткосрочные займы	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
139 500	39 330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(267 600)																				
Депозитные вклады	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2018	187	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
187																				
(187)																				
187																				
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 18  
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений  
(тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	На начало периода	Эффект доп. резервирования по IFRS 9-	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии финансовых вложений)	
<b>Резервы – всего, в т.ч.</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Долгосрочные</b>	-	-	-	-	-	-
Паи и акции	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные</b>	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-

**Информация о совместной деятельности**

Общество не является участником совместной деятельности

Таблица 19  
Информация о финансовых вложениях, ранее переоцениваемых по рыночной стоимости, по которым на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется (тыс.руб.)

Наименование группы финансовых вложений	Стоимость на отчетную дату		Дата последней переоценки	Возможные причины прекращения котировок
	с учетом резерва под обесценение	без учета резерва под обесценение		
-	-	-	-	-

Таблица 20  
Информация об использовании финансовых вложений (тыс.руб.)

Стоимость финансовых вложений	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 10 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 21  
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб. )

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Денежные средства	145	160
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

Денежные средства, не доступные для использования самим Обществом отсутствуют.

Таблица 22  
Информация об имеющихся у Общества существенных суммах денежных средств, недоступных для использования (тыс.руб.)

Краткое описание факта хозяйственной деятельности	Сумма денежных средств, не доступных для использования	Предполагаемый срок ограничения (если известно)
-	-	-

## 11 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам создавался по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 23  
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Эффект изменения подхода*
Дебиторская задолженность – всего	2018	3 026 383	(3 109)	2 416 242	(1 944)	-
	2017	2 416 242	(1 944)	1 021 368	(2 129)	X
Долгосрочная дебиторская задолженность	2018	211 906	-	-	-	-
	2017	-	-	189 114	-	X
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Авансы выданные	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Прочие дебиторы – всего	2018	211 906	-	-	-	-
	2017	-	-	189 114	-	X
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Проценты по выданному займу	2018	211 906	-	-	-	-
	2017	-	-	189 114	-	X
Краткосрочная дебиторская задолженность	2018	2 814 477	(3 109)	2 416 242	(1 944)	-
	2017	2 416 242	(1 944)	1 457 672	(2 123)	X
в т.ч. : Покупатели и заказчики	2018	2 668 276	(3 109)	2 075 088	(1 944)	-
	2017	2 075 088	(1 944)	1 239 138	(2 074)	X
Авансы выданные	2018	113 604	-	121 247	-	-
	2017	121 247	-	217 758	(49)	X
Прочие дебиторы – всего	2018	32 597	-	219 907	-	-
	2017	219 907	-	776	-	X
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2018	32 180	-	403	-	-
	2017	403	-	712	-	X
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Проценты по выданному займу	2018	-	-	209870	-	-
	2017	209870	-	-	-	X
Штрафы, признанные контрагентом	2018	82	-	9 624	-	-
	2017	9 624	-	-	-	X
Прочая дебиторская задолженность	2018	335	-	10	-	-
	2017	10	-	64	-	X

Таблица 24

**Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)**

Кредиторская задолженность по видам	период	На конец периода	На начало периода
<b>Кредиторская задолженность - всего</b>	2018	2 238 215	1 807 851
	2017	1 807 851	1 257 311
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.</b>	2018	-	-
	2017	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	2018	-	-
	2017	-	-
Авансы полученные	2018	-	-
	2017	-	-
Прочие кредиторы	2018	-	-
	2017	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.</b>	2018	2 238 215	1 807 851
	2017	1 807 851	1 257 311
Поставщики и подрядчики	2018	2 117 366	1 595 771
	2017	1 595 771	1 110 270
Задолженность перед работниками общества	2018	-	-
	2017	-	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2018	1 205	21 415
	2017	21 415	23 420
Авансы полученные	2018	119 460	185 760
	2017	185 760	122 889
Прочие кредиторы, в т.ч.	2018	184	4 905
	2017	4 905	732
<i>Агентское вознаграждение</i>	2018	180	4 905
	2017	4905	732
<i>Прочая кредиторская задолженность</i>	2018	4	-
	2017	-	-
<b>Прочие краткосрочные обязательства</b>	2018	-	-
	2017	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	2018	-	-
	2017	-	-

## 12 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления кредита. Дополнительные расходы по кредитам, за исключением комиссий по привлеченным кредитам (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2018 году, были направлены на пополнение оборотных средств.



В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отсутствует. Сумма расходов по кредитам, включенных в прочие расходы, составила 3 тыс.руб., в том числе по начисленным процентам - 3 тыс.руб.

Таблица 25

**Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)**

Кредиты и займы по видам	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
		получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
<b>Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.</b>	-	-	-	-	-
долгосрочные кредиты;	-	-	-	-	-
долгосрочные займы;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	-	-	-	-	-
долгосрочные векселя собственные;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.</b>	-	14 993	(14 993)	-	-
краткосрочные кредиты	-	14 990	(14 990)	-	-
краткосрочные займы;	-	-	-	-	-
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	-	3	(3)	-	-
краткосрочные векселя собственные;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	-	-	-	-	-

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Общество не использовало средства полученных (кредитов) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.

Таблица 26

**Сумма займов и кредитов, неполученных/недополученных по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) (тыс.руб.)**

Суммы недополученных кредитов и займов	На конец периода	На начало периода
Долгосрочные кредиты	-	-
Долгосрочные займы	-	-
Краткосрочные кредиты	-	-
Краткосрочные займы	-	-

В условиях заключенных договоров банковского счета условия об овердрафте отсутствуют.

Поручительства третьих лиц Обществом не получались.

Таблица 27  
График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2019	-
2020	-
2021	-
2022	-
2023 и позже	-
<b>Итого:</b>	-

Таблица 28  
График погашения долгосрочных векселей выданных (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2019	-
2020	-
2021	-
2022	-
2023 и позже	-
<b>Итого:</b>	-

### 13 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2018 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет отсутствует, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 1 205 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

### 14 Капитал

#### ***Уставный капитал***

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 31 500 тыс.руб. и разделен на 1 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 31 500 руб. каждая.

#### ***Резервный и добавочный капитал***

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с

учредительными документами (25% уставного капитала). На 31.12.2018 г. резервный капитал сформирован в сумме 7 875 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату отсутствует.

#### **Чистые активы**

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 780 794 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (617 893 тыс. руб.) составило 162 901 тыс. руб. или 26%. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 749 294 тыс. руб.

## **15 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)<sup>2</sup>. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных прибылых расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила

578 518 тыс.руб., на начало периода составила 578 518 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 162 901 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

<sup>2</sup> утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н.

Таблица 29  
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	49 417 743	46 316 062
В том числе, реализация электроэнергии (мощности)	49 395 927	46 299 443
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(32 948 127)	(30 875 679)
В том числе: закупка электроэнергии (мощности)	(32 948 127)	(30 875 679)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	16 469 616	15 440 383
Коммерческие расходы	(16 210 740)	(15 184 966)
Общехозяйственные и административные расходы	(159 735)	(159 829)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	99 141	95 588
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	101 081	159 971
<i>В том числе:</i>		
Проценты к получению	2 375	21 272
Проценты к уплате	(3)	-
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЗО)	-	-
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
В том числе:		
Доходы от продажи товаро-материальных ценностей	-	-
Доходы от продажи основных средств	-	-
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	-	-
Остаточная стоимость выбывших основных средств	-	-
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
<b>Иные прочие доходы</b>	102 477	162 055
В том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	143	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хоз. договоров	101 841	161 286
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	460	769
- нематериальных активов	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД

- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	460	769
Прочие доходы	33	-
Списание кредиторской задолженности по ликвидированным обществам	14	-
Возврат госпошлины	19	-
<b>Иные прочие расходы</b>	<b>(3 768)</b>	<b>(23 356)</b>
В том числе:		
Курсовые разницы	-	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(13)	(15 134)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(136)	(62)
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	(6)	(88)
Взносы в некоммерческое партнерства	-	(5 709)
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	(68)	(468)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(3 173)	(1 465)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	(3 173)	(1 465)
Прочие расходы	(372)	(430)

Таблица 30  
Распределение расходов Общества по элементам затрат,  
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	49 148 174	46 056 062
Затраты на оплату труда	103 756	100 722
Отчисления на социальные нужды	20 762	19 319
Амортизация	87	139
Прочие затраты	45 823	44 232
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>49 318 602</b>	<b>46 220 474</b>

## 16 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

**Таблица 31**  
**Информация об отложенных и постоянных**  
**налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)**

Наименование	На начало периода	Эффект изменения подхода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	-	X	(127)	82	(45)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	X	-	X
Отложенные налоговые активы	7 133	-	788 014	(788 353)	6 794
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	X	-	X
Постоянные налоговые активы	X	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	X	(1 129)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составил 40 044 тыс.руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств и 2450«Изменение отложенных налоговых активов» », включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

**Таблица 32**  
**Информация о постоянных и временных разницах,**  
**повлекших корректировку условного дохода (расхода)**  
**по налогу на прибыль (тыс.руб.)**

Наименование	На начало периода	Эффект изменения подхода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	-	X	(635)	410	(225)
Вычитаемые временные разницы	35 665	-	3 940 070	(3 941 765)	33 970
Отрицательные постоянные разницы	X	X		X	X
Положительные постоянные разницы	X	X	(5 645)	X	X

## 17 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

### *Количество и номинальная стоимость акций*

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 1 000 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 31 500 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 31 500 тыс.руб.

### *Сумма дивидендов*

Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 162 901 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2018 год составила 162 901 руб./акц.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2018 год составила 162 901 тыс.руб.

По итогам работы за 2017 год Общество не выплачивало дивиденды.

## 18 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## 19 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод») и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества

на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 33  
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Срок исполнения	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
<b>Всего:</b>	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	35 665	37 273	(41 201)	-	31 737	-
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности</b>							
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	3 943	9 988	(10 864)	-	3 067	-
Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	31 722	27 215	(30 323)	-	28 614	-
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов</b>							
Прочие оценочные обязательства	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	-	70	(14)	-	56	-
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов</b>							
	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	-	-	-	-	-	-

Таблица 34  
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	На отчетную дату	Примечание
<b>Обеспечения полученные – всего</b>	-	-
в т.ч.:	-	-
векселя	-	-
Имущество, находящееся в залоге	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	-	-
<b>Обеспечения выданные – всего</b>	-	-
в т.ч.:	-	-
векселя	-	-
Имущество, переданное в залог	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	-	-



Таблица 35  
Информация об условных обязательствах,  
связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц (тыс.руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
-	(нет, дочернее общество и т.д.)	-	-

Таблица 36  
Информация об условных обязательствах,  
связанных с передачей имущества в залог (тыс.руб.)

Вид имущества, переданного в залог	установленные ограничения использования имущества	Возможность использования для обычной деятельности	Балансовая стоимость имущества
-	-	-	-

Таблица 37  
Информация о прочих условных обязательствах (тыс.руб.)

Краткое описание		Оценка	
характера условного обязательства и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	вероятности наступления последствий условного факта	условного обязательства, (если она поддается определению)
-	-	-	-

Таблица 38  
Информация о прочих условных активах (тыс.руб.)

Краткое описание		Оценка	
характера условного актива и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины актива	вероятности наступления последствий условного факта	условного актива, (если она поддается определению)
-	-	-	-

## 20 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

## 21 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

## 22 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

## 23 Сопутствующая информация

### 23.1 Управление рисками

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется, а в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

Руководитель

Главный бухгалтер

Дата 06.02.2019г.



Пемичев В.А

Лебедева Л.А.  
(по доверенности № 3848 от 01.01.2019г.)

## Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

### 1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору;
- Заместителям генерального директора.

Таблица 39  
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>	<b>28 022</b>	<b>14 790</b>
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	23 892	12 475
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	4 130	2 315
<b>Долгосрочные вознаграждения:</b>	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

### 2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемые основными владельцами, в том числе связанными с государством.

Таблица 40  
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>	<b>46 363 655</b>	<b>42 965 163</b>
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД

СТРАНИЦА 31 ИЗ 35

Прочие доходы, в т.ч.:	46 363 655	42 965 163
<i>реализация электроэнергии (мощности)</i>	46 334 291	42 925 548
<b>Затраты и расходы</b>	<b>8 027 097</b>	<b>3 070 170</b>
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	8 001 924	3 043 909
Расходы на страхование	1 325	1 239
Прочие расходы, в т.ч.:	23 848	25 022
<i>аренда</i>	14 833	15 127
<i>услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета</i>	8 399	9 189
<b>Прочие операции</b>	<b>145 036</b>	<b>394 555</b>
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	50 200	181 700
Выдача долгосрочных кредитов и займов	92 800	192 100
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	2 036	20 755
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
<b>Денежные потоки</b>	<b>37 946 628</b>	<b>39 049 880</b>
Денежные потоки от текущих операций	37 926 941	39 041 993
<b>Поступления - всего</b>	<b>45 853 012</b>	<b>42 268 559</b>
<i>В том числе:</i>		
<i>От продажи продукции, товаров, работ услуг:</i>	45 845 464	42 245 563
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>(7 926 071)</b>	<b>(3 226 566)</b>
<i>В том числе:</i>		
<i>Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги:</i>	(7 918 523)	(3 226 566)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	19 687	232 100
<b>Поступления</b>	<b>162 687</b>	<b>605 900</b>
<i>От возврата представленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), всего:</i>	162 687	605 900
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
<b>Платежи</b>	<b>(143 000)</b>	<b>(373 800)</b>
<i>В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), представление займов другим лицам) всего:</i>	(143 000)	(373 800)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	(224 213)
<b>Поступления</b>	-	-
<i>(по видам) всего</i>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
<b>Платежи</b>	-	(224 213)
<i>На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) всего</i>	-	(224 213)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	(224 213)

Таблица 41

**Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)**

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
<b>Активы</b>	<b>2 615 677</b>	<b>2 297 282</b>
Денежные средства и их эквиваленты	145	160
Дебиторская задолженность, в т.ч.	2 593 883	2 257 572
- долгосрочная	-	-
- величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	1 819	33
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	19 830	39 517
- долгосрочные	19 830	39 517
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
<b>Обязательства</b>	<b>611 800</b>	<b>248 346</b>
Кредиторская задолженность, в т.ч.	611 800	248 346
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

### 3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с АО «Единая энергоснабжающая компания» за период 2017 – 2018 годы, отсутствуют.

### 4. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими.

Таблица 42

**Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)**

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>	<b>700 493</b>	<b>517 558</b>
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от оказания процессинговых услуг	-	-
Доходы от оказания операторских услуг	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Прочие доходы, в т.ч.:	<b>700 493</b>	<b>517 558</b>
<i>реализация электроэнергии (мощности)</i>	<i>700 493</i>	<i>517 558</i>

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД

<b>Затраты и расходы</b>	<b>91 409</b>	<b>106 846</b>
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	<b>90 218</b>	<b>102 524</b>
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы, в т.ч.:	<b>1 191</b>	<b>4 322</b>
<i>Консультационные услуги в области ИТ</i>	<i>1 057</i>	<i>859</i>
<b>Прочие операции</b>	-	-
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
<b>Денежные потоки</b>	<b>589 046</b>	<b>407 384</b>
Денежные потоки от текущих операций	<b>589 046</b>	<b>407 384</b>
<i>Поступления - всего</i>	<b>680 098</b>	<b>515 613</b>
<i>В том числе:</i>		
<i>От продажи продукции, товаров, работ услуг</i>	<i>680 098</i>	<i>515 613</i>
<i>Платежи - всего</i>	<b>(91 052)</b>	<b>(108 229)</b>
<i>В том числе:</i>		
<i>Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	<i>(91 052)</i>	<i>(108 229)</i>
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>Платежи</i>	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>Платежи</i>	-	-

Таблица 43  
Активы и обязательства, участвующие в операциях  
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
<b>Активы</b>	<b>30 057</b>	<b>15 979</b>
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	30 057	15 979
- долгосрочная	-	-
- величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
<b>Обязательства</b>	<b>14 144</b>	<b>22 186</b>
Кредиторская задолженность, в т.ч.	14 144	22 186
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.