

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Красноярскэнергосбыт» по итогам
деятельности за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «Красноярскэнергосбыт»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Красноярскэнергосбыт» (Организация) (ОГРН 1052460078692, дом 43, улица Дубровинского, г. Красноярск, Красноярский край, Россия, 660017), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «Красноярскэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 3.10 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно, что по состоянию на 31 декабря 2018 года Организация является ответчиком по искам сетевых организаций, сумма предъявленных обязательств поставщиками сетевых организаций превышает сумму обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой отчетности) Организации на 2 200 648 тыс. руб., в том числе предъявленные ООО «Красноярская региональная энергетическая компания» на 1 403 079 тыс. руб., ОАО «МРСК Сибири» на 756 864 тыс. руб., прочими сетевыми организациями на 40 705 тыс. руб. Разногласия вызваны проведением несогласованных зачетов встречных однородных требований, а также не согласованными объемами поставки и передачи электрической энергии.

Организация является ответчиком по искам указанных сетевых организаций о взыскании указанной задолженности за услуги передачи. Вероятность уменьшения экономических выгод в результате взыскания указанной суммы оценивается руководством Организации как низкая. Руководство оценивает свое мнение исходя из результатов сложившейся судебной практики по искам сетевых организаций. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Учет дебиторской задолженности

См. пункт 3.6 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности в отношении информации, подлежащей раскрытию, и соответствующих положений учетной политики, суждений и оценочных значений.

Оценка обесценения дебиторской задолженности является значимой для нашего аудита, поскольку дебиторская задолженность является существенным активом Организации. На 31 декабря 2018 года балансовая стоимость дебиторской задолженности Организации составляла 3 974 166 тыс. руб. (за вычетом резерва под обесценение в размере 2 104 398 тыс. руб.), или 81% от общей суммы активов. Мы уделили особое внимание оценке обесценения дебиторской задолженности в связи с тем, что процесс оценки является сложным, предполагает применение руководством значительных суждений.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков включали проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Организации, с учетом оценки платежеспособности контрагентов и имеющего место на отчетную дату ее ухудшения, наличия последующей оплаты после отчетной даты и прочих факторов, рассматриваемых руководством, а также анализ оборачиваемости дебиторской задолженности, результаты которого были использованы в том числе для проверки анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством Организации, и проверку достаточности раскрытия информации по обесценению дебиторской задолженности в пункте 3.6 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили существенных несоответствий.

Прочая информация

Управляющая компания - АО «ЭСК РусГидро» (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете и отчете эмитента за I квартал 2019 года ПАО «Красноярскэнергосбыт», но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и отчет эмитента за I квартал 2019 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом и отчетом эмитента за I квартал 2019 года мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Управляющая компания - АО «ЭСК РусГидро» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 бухгалтерской (финансовой) 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. 1, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

12 марта 2019 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

КОДЫ

на 31 декабря 2018 года

Организация **Красноярскэнергосбыт**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **распределение электроэнергии**
 Организационно-правовая форма \ форма собственности
Публичное акционерное общество/ смешанная
 Единица измерения **тыс.руб**
 Местонахождение **660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43**

| | |
|--------------------------|------------|
| Форма №1 по ОКУД | 0710001 |
| Дата [год, месяц, число] | 2018/12/31 |
| по ОКПО | 78453317 |
| ИНН | 2466132221 |
| по ОКВЭД | 35.13 |
| по ОКОПФ\ОКФ | 12247/16 |
| по ОКЕИ | 384 |

Дата утверждения
 Дата отправки [принятия]

| Пояснения | АКТИВ | Код | на 31.12.2018 | на 31.12.2017 | на 31.12.16 |
|-----------|---|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 2.4; 3.1 | Нематериальные активы, в том числе: | 1110 | 10 974 | 14 938 | 18 930 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 2.5; 3.2 | Основные средства, в том числе: | 1150 | 662 936 | 674 274 | 656 928 |
| | Основные средства | 1151 | 660 051 | 670 172 | 635 578 |
| | Здания производственного назначения | 1151.1 | 517 789 | 487 482 | 441 634 |
| | Сооружения специальные и прочие сооружения | 1151.2 | 1 409 | 1 063 | 1 127 |
| | Машины и оборудование | 1151.3 | 115 561 | 155 501 | 164 250 |
| | Транспортные средства и передвижная техника | 1151.3 | 19 566 | 19 974 | 21 460 |
| | Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь | 1151.4 | 1 145 | 1 577 | 2 513 |
| | Земельные участки, объекты природопользования и насаждения | 1151.5 | 4 560 | 4 551 | 4 551 |
| | Прочие основные фонды | 1151.6 | 21 | 24 | 43 |
| | Незавершенное строительство, в том числе: | 1152 | 2 885 | 4 084 | 17 978 |
| | Оборудование к установке | 1152.1 | - | - | - |
| | Строительство объектов | 1152.2 | 2 885 | 4 084 | 17 978 |
| | Затраты по долевого строительству | 1152.3 | - | - | - |
| | Приобретение объектов основных средств | 1153 | 0 | 18 | 3 372 |
| | Приобретение земельных участков и объектов природопользования, капитальные вложения в коренное улучшение земель | 1153.1 | 0 | 18 | 18 |
| | Приобретение объектов основных средств | 1153.2 | - | - | 3 354 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 2.7; 3.4 | Финансовые вложения, в том числе: | 1170 | - | - | - |
| 3.11 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 58 871 | 49 738 | 108 157 |
| 2.3 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 28 971 | 36 371 | 21 949 |
| | Приобретение и создание нематериальных активов | 1190.1 | 9 307 | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190.2 | 19 664 | 36 371 | 21 949 |
| | ИТОГО по Разделу 1 | 1100 | 761 752 | 775 321 | 805 964 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 2.8; 3.5 | Запасы, в том числе: | 1210 | 80 439 | 74 342 | 55 347 |
| | Материально – производственные запасы: | 1211 | 54 181 | 51 989 | 38 906 |
| | Сырье и материалы | 1211.1 | - | - | 135 |
| | ГСМ | 1211.2 | 452 | 1 456 | 1 134 |
| | Запасные части | 1211.3 | 4 290 | 3 664 | 1 480 |
| | Специальная оснастка и специальная одежда | 1211.4 | 1 713 | 1 053 | 1 039 |
| | Основные средства, учтенные в составе материалов | 1211.5 | 13 822 | 9 622 | 10 106 |
| | Прочие материалы | 1211.7 | 33 904 | 36 194 | 25 012 |
| | Затраты в незавершенном производстве | 1212 | - | - | - |
| | Готовая продукция и товары для перепродажи | 1213 | 17 096 | 18 037 | 16 259 |
| | Товары отгруженные | 1214 | - | - | - |
| 2.9 | Расходы будущих периодов | 1215 | 9 162 | 4 316 | 182 |

| Пояснения | АКТИВ | Код | на 31.12.2018 | на 31.12.2017 | на 31.12.16 |
|-----------|--|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Прочие запасы | 1216 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 6 369 | 3 857 | 12 254 |
| 2.10; 3.6 | Дебиторская задолженность, в том числе: | 1230 | 3 974 166 | 4 052 071 | 3 392 053 |
| | Долгосрочная дебиторская задолженность | 1231 | 0 | 0 | 0 |
| | Покупатели и заказчики, в том числе: | 1231.1 | 0 | 0 | 0 |
| | Покупатели электроэнергии | 1231.1.1 | 0 | 0 | 0 |
| | Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе: | 1232 | 3 974 166 | 4 052 071 | 3 392 053 |
| | Покупатели и заказчики, в том числе: | 1232.1 | 3 820 554 | 3 864 167 | 3 252 857 |
| | Покупатели электроэнергии | 1232.1.1 | 3 607 707 | 3 597 562 | 3 016 418 |
| | Арендаторы (субарендаторы) | 1232.1.4 | 77 | 68 | 116 |
| | Заказчики ремонтных работ и услуг по техническому обслуживанию | 1232.1.6 | 571 | 579 | 445 |
| | Заказчики услуг по управлению | 1232.1.11 | 189 031 | 240 981 | 210 411 |
| | Потребители ВКХ | 1232.1.12 | 7 020 | 7 971 | 8 148 |
| | Прочие покупатели | 1232.1.13 | 16 148 | 17 006 | 17 319 |
| | Векселя к получению | 1232.2 | - | - | - |
| | Задолженность по дивидендам | 1232.3 | - | - | - |
| | Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | 1232.4 | - | - | - |
| | Авансы выданные, в том числе: | 1232.5 | 11 902 | 2 539 | 5 972 |
| | Поставщикам мощности | 1232.5.2 | 1 886 | 107 | - |
| | Поставщикам материально-производственных запасов | 1232.5.4 | 0 | 16 | 125 |
| | Прочим поставщикам и подрядчикам | 1232.5.9 | 10 016 | 2 416 | 5 847 |
| | Прочая дебиторская задолженность, в том числе: | 1235.6 | 141 710 | 185 365 | 133 224 |
| | Задолженность по процентам по финансовым вложениям | 1235.6.1 | 1 | - | 527 |
| | Переплата по налогам и сборам, в том числе: | 1235.6.2 | 11 455 | 95 682 | 55 144 |
| | по налогу на прибыль | 1235.6.2.1 | 33 | 81 104 | 45 538 |
| | по налогу на добавленную стоимость | 1235.6.2.2 | 323 | 1 263 | 257 |
| | по налогу с доходов физических лиц | 1235.6.2.3 | 1 335 | 1 624 | 1 197 |
| | по налогу на имущество | 1235.6.2.4 | - | - | - |
| | по прочим налогам и сборам | 1235.6.2.5 | 9 764 | 11 691 | 8 152 |
| | Задолженность внебюджетных фондов, в том числе: | 1235.6.3 | 889 | 1 025 | 615 |
| | Фонда социального страхования | 1235.6.3.3 | 889 | 1 025 | 615 |
| | Задолженность по имущественному и личному страхованию | 1235.6.10 | 492 | 526 | 556 |
| | Краткосрочная задолженность прочих дебиторов | 1235.6.12 | 128 873 | 88 132 | 76 382 |
| 2.7; 3.4 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| 2.11; 3.7 | Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе: | 1250 | 24 853 | 13 818 | 770 136 |
| | Касса | 1250.1 | 66 | 450 | 583 |
| | Расчетные счета | 1250.2 | 20 538 | 13 259 | 50 991 |
| | Валютные счета | 1250.3 | - | - | - |
| | Прочие денежные средства, в том числе: | 1250.4 | 4 249 | 109 | 1 142 |
| | Специальные счета в банках | 1250.4.1 | 3 659 | 92 | 1 096 |
| | Переводы в пути | 1250.4.3 | 590 | 17 | 46 |
| | Денежные эквиваленты | 1250.5 | 0 | 0 | 717 420 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 87 227 | 63 928 | 58 731 |
| | НДС по авансам | 1260.6.1 | 87 213 | 63 911 | 58 715 |
| | Денежные документы | 1260.6.2 | 14 | 17 | 16 |
| | ИТОГО по разделу II | 1200 | 4 173 054 | 4 208 016 | 4 288 521 |
| | БАЛАНС | 1600 | 4 934 806 | 4 983 337 | 5 094 485 |

| Пояснения | ПАССИВ | Код | на 31.12.2018 | на 31.12.2017 | на 31.12.16 |
|-----------|--|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2.12; 3.8 | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе: | 1310 | 15 301 | 15 301 | 15 301 |
| | в привилегированных акциях | 1310.1 | 3 380 | 3 380 | 3 380 |
| | в обыкновенных акциях | 1310.2 | 11 921 | 11 921 | 11 921 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки), в том числе: | 1350 | 128 093 | 128 093 | 128 093 |
| | Эмиссионный доход | 1350.1 | - | - | - |
| | Прочие источники | 1350.2 | 128 093 | 128 093 | 128 093 |
| | Резервный капитал, в том числе: | 1360 | 765 | 765 | 765 |
| | Резервы, образованные в соответствии с законодательством | 1360.1 | - | - | - |
| | Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 1360.2 | 765 | 765 | 765 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе: | 1370 | 1 182 531 | 1 222 477 | 1 155 011 |
| | Нераспределенная прибыль прошлых лет | 1370.1 | 1 444 011 | 1 832 049 | 1 764 583 |
| | Непокрытый убыток прошлых лет | 1370.2 | (609 572) | (609 572) | (609 572) |
| | Сумма уценки в результате переоценки ОС | 1370.3 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль отчетного года | 1370.4 | 348 092 | - | - |
| | Непокрытый убыток отчетного года | 1370.5 | - | - | - |
| | ИТОГО по Разделу III | 1300 | 1 326 690 | 1 366 636 | 1 299 170 |
| 2.9 | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства, в том числе | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 109 656 | 37 920 | 11 347 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства, в том числе: | 1450 | 0 | 0 | 0 |
| | ИТОГО по разделу IV | 1400 | 109 656 | 37 920 | 11 347 |
| 2.13; 3.9 | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Займы средства, в том числе: | 1510 | 268 930 | 267 755 | - |
| | Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1510.1 | 268 930 | 267 755 | - |
| 3.10 | Кредиторская задолженность, в том числе: | 1520 | 3 077 469 | 3 163 603 | 3 624 771 |
| | Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, в том числе перед: | 1521 | 2 204 287 | 2 499 394 | 2 994 529 |
| | Поставщиками электроэнергии | 1521.1 | 519 107 | 393 756 | 444 060 |
| | Поставщиками мощности | 1521.2 | 722 638 | 922 807 | 787 977 |
| | Поставщиками услуг по ЕЭС и функционированию оптового рынка | 1521.3 | 2 881 | 3 127 | 3 478 |
| | Поставщиками материально-производственных запасов | 1521.4 | 7 638 | 3 597 | 23 611 |
| | Поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов | 1521.5 | - | 0 | 20 988 |
| | Подрядчиками по капитальному строительству | 1521.6 | 22 548 | 11 801 | 26 177 |
| | Прочими поставщиками и подрядчиками | 1521.9 | 929 475 | 1 164 306 | 1 688 238 |
| | Задолженность перед персоналом по оплате труда, в том числе: | 1522 | 35 826 | 38 036 | 38 492 |
| | Текущая | 1522.1 | 35 826 | 38 036 | 38 492 |
| | Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1523 | 17 501 | 10 577 | 9 920 |
| | Фонд обязательного медицинского страхования | 1523.1 | 3 532 | 3 919 | 3 780 |
| | Фонду социального страхования | 1523.2 | 115 | 194 | 222 |
| | Страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию в Пенсионный Фонд РФ (страховая и накопительная часть) | 1523.3 | 13 854 | 6 464 | 5 918 |

| Пояснения | ПАССИВ | Код | на 31.12.2018 | на 31.12.2017 | на 31.12.16 |
|------------|--|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2.15; 3.11 | Задолженность по налогам и сборам, в том числе: | 1524 | 200 213 | 141 786 | 152 473 |
| | по налогу на прибыль | 1524.1 | 73 286 | - | - |
| | по налогу на добавленную стоимость | 1524.2 | 115 699 | 130 457 | 141 522 |
| | по налогу с доходов физических лиц | 1524.3 | 7 800 | 8 403 | 8 105 |
| | по налогу на имущество | 1524.4 | 3 009 | 2 568 | 2 435 |
| | по прочим налогам и сборам | 1524.5 | 419 | 358 | 411 |
| | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 1525 | 17 324 | 12 640 | 8 939 |
| | Прочие кредиторы, в том числе: | 1526 | 602 318 | 461 170 | 420 418 |
| | Авансы полученные, в том числе от: | 1526.1 | 571 813 | 419 037 | 384 909 |
| | Покупателей электроэнергии | 1526.1.1 | 565 021 | 408 939 | 380 361 |
| | Арендаторов (субарендаторов) | 1526.1.4 | 22 | - | 0 |
| | Заказчиков ремонтных работ и услуг по техническому обслуживанию | 1526.1.6 | 3 424 | 7 889 | 2 855 |
| | Заказчиков услуг по управлению | 1526.1.11 | 2 281 | 1 457 | 1 162 |
| | Прочие покупатели | 1526.1.13 | 1 065 | 752 | 531 |
| | Задолженность по расчетам с подотчетными лицами | 1526.2 | - | 8 | - |
| | Задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению | 1526.4 | 220 | 180 | 658 |
| | Плата за пользование водными объектами | 1526.7 | - | - | - |
| | Целевое финансирование | 1526.8 | 713 | - | - |
| | Краткосрочная задолженность прочим кредиторам | 1526.9 | 29 572 | 41 945 | 34 851 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 2.11; 3.12 | Оценочные обязательства | 1540 | 152 046 | 147 405 | 159 162 |
| | Прочие обязательства | 1550 | 15 | 18 | 35 |
| | НДС по авансам выданным | 1550.1 | 15 | 18 | 35 |
| | Прочие краткосрочные обязательства | 1550.2 | - | - | - |
| | ИТОГО по разделу V | 1500 | 3 498 460 | 3 578 781 | 3 783 968 |
| | БАЛАНС | 1700 | 4 934 806 | 4 983 337 | 5 094 485 |

Исполнительный директор
(по доверенности 10/УК от 23.10.18)

07 марта 2019 года



О.В. Дьяченко

Отчет о финансовых результатах

за январь- декабрь 2018 год

Организация **Красноярскэнергообит**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **распределение электроэнергии**
 Организационно-правовая форма \ форма собственности
Публичное акционерное общество/ смешанная
 Единица измерения **тыс.руб**
 Местонахождение **660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43**

Форма N2 по ОКУД
 Дата [год, месяц, число]
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКДП
 по ОКОПФ\ОКФС
 по ОКЕИ

| КОДЫ |
|------------|
| 0710002 |
| 2018/12/31 |
| 78453317 |
| 2466132221 |
| 35.13 |
| 12247/16 |
| 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код стр. | За 2018 год | За 2017 год |
|------------|---|-------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.16;3.15 | Выручка | 2110 | 36 485 696 | 34 772 241 |
| | в том числе: | | | |
| | <i>электроэнергии и мощности для сбытовых компаний</i> | 2111 | 35 563 725 | 33 814 716 |
| | <i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i> | 2112 | 921 971 | 955 831 |
| | <i>прочих товаров, продукции, работ, услуг</i> | 2113 | - | 1 694 |
| 2.17; 3.16 | Себестоимость продаж | 2120 | (34 022 243) | (31 978 722) |
| | том числе: | | | |
| | <i>электроэнергии сбытовыми компаниями, в том числе:</i> | 2121 | (33 163 648) | (31 091 045) |
| | <i>- покупная электроэнергия и мощность</i> | 2121.1 | (16 876 628) | (16 293 695) |
| | <i>- услуги по передаче и транспортировке электроэнергии</i> | 2121.2 | (16 252 372) | (14 758 940) |
| | <i>-расходы по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности</i> | 2121.3 | (34 648) | (38 410) |
| | <i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i> | 2122 | (858 595) | (884 366) |
| | <i>прочих товаров, продукции, работ, услуг</i> | 2123 | - | (3 311) |
| 2.17;3.16 | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 2 463 453 | 2 793 519 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (1 555 455) | (1 505 536) |
| | Управленческие расходы. | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 907 998 | 1 287 983 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 6 135 | 18 109 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (37 880) | (17 003) |
| | Прочие доходы. | 2340 | 711 693 | 645 405 |
| | Прочие расходы | 2350 | (1 063 684) | (1 303 875) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 524 262 | 630 619 |
| 3.11 | Текущий налог на прибыль | 2410 | (112 405) | (114 482) |
| | <i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i> | 2421 | (70 154) | (73 350) |
| | изменения отложенных налоговых обязательств | 2430 | (71 736) | (26 573) |
| | изменения отложенных налоговых активов | 2450 | 9 135 | (58 419) |
| | прочее | 2460 | (1 164) | (23 741) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 348 092 | 407 404 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2018год | За 2017 год |
|-----------|---|-------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.18 | СПРАВОЧНО. | | | |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный результат периода | 2500 | 348 092 | 407 404 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. | 2900 | 0,5256 | 0,6152 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Исполнительный директор
 (по доверенности 10/УК от 23.10.18)

О.В. Дьяченко

07 марта 2019 года



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2018 год

Организация **Красноярскэнергообит**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности **распределение электроэнергии**
Организационно-правовая форма \ форма собственности
Публичное акционерное общество/ смешанная
Единица измерения **тыс.руб**
Местонахождение **660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43**

| | КОДЫ |
|--------------------------|------------|
| Форма N3 по ОКУД | 0710003 |
| Дата [год, месяц, число] | 2018/12/31 |
| по ОКПО | 78453317 |
| ИНН | 2466132221 |
| по ОКВЭД | 35.13 |
| | 12247/16 |
| по ОКОПФ\ОКФС | |
| по ОКЕИ | 384 |

I. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | ИТОГО |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2016 года | 3100 | 15 301 | - | 128 093 | 765 | 1 155 011 | 1 299 170 |
| за 2017 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала , всего | 3200 | - | - | - | - | 407 404 | 407 404 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 407 404 | 407 404 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|---|------|--------|---|---------|-----|-----------|-----------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (339 938) | (339 938) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | - | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | - | x | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | x | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | (339 938) | (339 938) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | - | - | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2017 года | 3200 | 15 301 | 0 | 128 093 | 765 | 1 222 477 | 1 366 636 |
| за 2018 год | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 348 092 | 348 092 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 348 092 | 348 092 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (388 038) | (388 038) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | - | 0 |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | - | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | - | x | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | x | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | (388 038) | (388 038) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | - | - | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2018 год | 3300 | 15 301 | 0 | 128 093 | 765 | 1 182 531 | 1 326 690 |

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2018 год

Организация **Красноярскэнергобыт**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **распределение электроэнергии**
 Организационно-правовая форма \ форма собственности
Публичное акционерное общество/ смешанная
 Единица измерения **тыс.руб**
 Местонахождение **660017, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43**

Форма №4 по ОКУД
 Дата [год, месяц, число]
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ\ОКФС
 по ОКЕИ

| КОДЫ |
|------------|
| 0710004 |
| 2018/12/31 |
| 78453317 |
| 2466132221 |
| 35.13 |
| 12247/16 |
| |
| 384 |

| Показатель наименование | Код | За 2018 год | За 2017 год |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления-всего | 4110 | 33 318 387 | 31 295 270 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, работ, услуг | 4111 | 33 249 574 | 31 135 263 |
| в том числе: от реализации электроэнергии | 4111.1 | 32 653 118 | 30 413 214 |
| от оказания услуг по управлению | 4111.2 | 477 916 | 551 724 |
| прочая реализация | 4111.4 | 118 540 | 170 325 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 1 030 | 1 070 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | | |
| Прочие поступления: | 4119 | 67 783 | 158 937 |
| Поступления от реализации ТМЦ | 4119.1 | 79 | 34 |
| Суммы от погашения дебиторской задолженности, списанной в прошлые годы в убыток (более 3 лет) | 4119.2 | 1 857 | 1 064 |
| Суммы страхового возмещения и покрытия из других источников убытков от стихийных бедствий | 4119.3 | 7 030 | 87 |
| Поступления от возмещения убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств | 4119.4 | 42 691 | 45 007 |
| Поступления штрафов, пеней и неустоек, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании | 4119.5 | 3 303 | 59 754 |
| Проценты к получению, начисленные по остаткам денежных средств в банках, по размещенным во вклады денежным средствам | 4119.9 | 6 135 | 18 626 |
| Возврат средств прочих | 4119.10 | 5 643 | 14 899 |
| Прочие поступления | 4119.11 | 1 045 | 19 466 |
| Платежи-всего: | 4120 | (32 845 041) | (31 841 498) |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (31 423 489) | (30 093 669) |
| Платежи по договорам покупки электроэнергии | 4121.1 | (7 600 780) | (3 369 467) |
| Платежи по договорам покупки мощности | 4121.2 | (8 498 292) | (7 608 348) |
| Оплата услуг по обеспечению функционирования рынка электроэнергии и мощности | 4121.3 | (36 542) | (40 280) |
| Платежи по договорам аренды | 4121.3 | (4 605) | (5 845) |
| Платежи по договорам страхования имущества и ответственности | 4121.4 | (1 216) | (1 349) |
| Платежи по договорам на техобслуживание и ремонт основных средств | 4121.5 | (114 778) | (91 108) |
| Платежи по договорам поставки ТМЦ | 4121.6 | (109 456) | (135 140) |
| Платежи по договорам на информационные, юридические и консультационные услуги | 4121.7 | (768) | (973) |
| Платежи по договорам на рекламу и PR | 4121.8 | (5 694) | (2 547) |

| | | | |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Оплата транспортных услуг сторонних организаций | 4121.9 | (14 339 717) | (18 057 563) |
| Другие выплаты по приобретению товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов | 4121.10 | (711 641) | (781 049) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 152 416) | (1 128 426) |
| Расчеты по выплате заработной платы и социальным выплатам сотрудникам Общества и другим ФЛ | 4122.1 | (792 270) | (773 211) |
| Удержание из з/п- НДФЛ | 4122.2 | (114 652) | (112 152) |
| Прочие удержания из заработной платы | 4122.3 | (19 588) | (18 068) |
| Оплата страховых взносов во внебюджетные фонды | 4122.4 | (225 906) | (224 995) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (8 440) | (175 000) |
| прочие платежи | 4125 | (260 696) | (444 403) |
| Оплата налогов и прочих обязательных платежей | 4125.1 | (60 419) | (56 070) |
| Выплаты вознаграждений членам Совета директоров и ревизионной комиссии | 4125.3 | (980) | (707) |
| Выплаты по претензионной работе | 4125.3 | (27 793) | (106 214) |
| Возврат средств | 4125.4 | (63 953) | (1 262) |
| Оплата расходов на проведение ежегодного собрания акционеров | 4125.5 | (2 604) | (2 007) |
| Выплаты на благотворительные цели | 4125.8 | - | - |
| Выплаты на мероприятия социального и культурно-массового характера | 4125.9 | (4 834) | (4 894) |
| Выдача займов сотрудникам | 4125.10 | - | - |
| Прочие выплаты | 4125.11 | (100 113) | (273 249) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 473 346 | (546 228) |
| Движение потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 2 758 | 332 |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 2 758 | 332 |
| 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 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (79 523) | (136 804) |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (79 523) | (136 760) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | | |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | | |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | | |
| прочие платежи | 4229 | - | (44) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (76 765) | (136 472) |

| | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Движение денежных средств от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 2 464 | 265 783 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 1 106 | 265 765 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| Поступления процентов по размещенным во вклады денежным средствам | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | 1 358 | 18 |
| Платежи - всего | 4320 | (388 010) | (339 401) |
| 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 | (388 010) | (339 401) |
| Расчеты с участниками по выплате дохода | 4322.1 | (385 803) | (337 978) |
| Удержание из дохода | 4322.2 | (2 207) | (1 423) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (385 546) | (73 618) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 11 035 | (756 318) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 13 818 | 770 136 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 24 853 | 13 818 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Исполнительный директор
(по доверенности 10/УК от 23.10.18)

О.В. Дьяченко

07 марта 2019 года



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «Красноярскэнергосбыт»
ЗА 2018 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

| | |
|---|----|
| I. Общие сведения | 4 |
| 1.1. Информация об Обществе | 4 |
| 1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .. | 5 |
| II. Учетная политика | 7 |
| 2.1. Основа составления | 7 |
| 2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах | 7 |
| 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства | 7 |
| 2.4. Нематериальные активы и НИОКР | 7 |
| 2.5. Основные средства | 7 |
| 2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы | 9 |
| 2.7. Финансовые вложения | 9 |
| 2.8. Запасы | 9 |
| 2.9. Расходы будущих периодов | 11 |
| 2.10. Дебиторская задолженность | 11 |
| 2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств | 11 |
| 2.12. Уставный капитал | 12 |
| 2.13. Кредиты и займы полученные | 12 |
| 2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы | 12 |
| 2.15. Расчеты по налогу на прибыль | 14 |
| 2.16. Доходы | 14 |
| 2.17. Расходы | 14 |
| 2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год | 14 |
| III. Раскрытие существенных показателей | 15 |
| 3.1. Нематериальные активы и НИОКР | 15 |
| 3.2. Основные средства | 18 |
| 3.3. Прочие внеоборотные активы | 24 |
| 3.4. Финансовые вложения | 24 |
| 3.5. Запасы | 24 |
| 3.6. Дебиторская задолженность | 26 |
| 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты | 28 |
| 3.8. Капитал и резервы | 28 |
| 3.9. Кредиты и займы | 29 |
| 3.10. Кредиторская задолженность | 30 |
| 3.11. Налоги | 32 |
| 3.12. Оценочные обязательства | 34 |
| 3.13. Условные обязательства | 36 |
| 3.14. Государственная помощь | 36 |
| 3.15. Выручка от продаж | 36 |
| 3.16. Расходы по обычным видам деятельности | 37 |
| 3.17. Прочие доходы и прочие расходы | 39 |
| 3.18. Прибыль (убыток) на акцию | 39 |
| 3.19. Связанные стороны | 40 |
| 3.20. Обеспечения обязательств и платежей | 43 |
| 3.21. События после отчетной даты | 44 |

| | |
|---|----|
| Приложение А – Совместная деятельность | 45 |
| Приложение В – Договоры строительного подряда | 45 |
| Приложение С – Информация по сегментам | 45 |
| Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности | 45 |

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Красноярскэнергосбыт» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Красноярскэнергосбыт» (далее-Общество) зарегистрировано 01 октября 2005г. за основным государственным регистрационным № 1052460078692 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Красноярска Красноярского края.

Юридический адрес: 660017, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Дубровинского,43.

Общество создано в результате реорганизации ОАО «Красноярскэнерго» в форме выделения (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Красноярскэнерго» от «30» апреля 2005 г). Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО «Красноярскэнерго» в соответствии с разделительным балансом ОАО «Красноярскэнерго», утвержденным внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Красноярскэнерго» (протокол от «30» апреля 2005 г.).

В соответствии с Гражданским кодексом РФ решением внеочередного Общего собрания акционеров (протокол № 19 от 30.09.2015г.) внесены изменения в фирменное наименование Общества в части организационно-правовой формы: Открытое акционерное общество «Красноярскэнергосбыт» переименовано в Публичное акционерное общество «Красноярскэнергосбыт».

В целях публичного обращения обыкновенных именных акций и привилегированных именных акций типа А ПАО "Красноярскэнергосбыт" на российских фондовых биржах в октябре 2008 года акции компании были допущены к торгам без прохождения процедуры листинга у основных организаторов торговли на российском рынке ценных бумаг – ЗАО Фондовая биржа «Московская межбанковская валютная биржа» и ОАО «Фондовая биржа РТС».

В отчетном периоде Общество имеет статус «Гарантирующим поставщика» в связи с чем, основной деятельностью Общества является реализация электрической энергии на территории Красноярского края.

Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31.12.18г. составила 1 419 человек (на 31.12.2017 года -1 435 человек, на 31.12.2016 года -1 490 человек).

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года входят:

| | | |
|----|-------------------------------|--|
| 1. | Муравьев Александр Олегович | Директор Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО "РусГидро" |
| 2. | Горина Галина Викторовна | Заместитель директора Департамента по управлению имуществом ПАО "РусГидро" |
| 3. | Недотко Вадим Владиславович | Директор Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО "РусГидро" |
| 4. | Слюсарь Анатолий Владимирович | Заместитель директора Департамента по страхованию ПАО "РусГидро" |
| 5. | Бельченко Антон Леонидович | Заместитель директора Департамента по анализу рынков ПАО "РусГидро" |
| 6. | Морозова Марина Александровна | Начальник Управления правовой экспертизы Юридического департамента ПАО "РусГидро" |
| 7. | Дьяченко Олег Владимирович | Исполнительный директор ПАО "Красноярскэнергообеспечение" |
| 8. | Архипченко Александр Юрьевич | Генеральный директор ООО «МАРЭМ+» |
| 9. | Хардинов Михаил Юрьевич | Финансовый директор АО «ЕвроСибЭнерго» |

Общее руководство осуществляет единоличный орган (Генеральный директор). Функции единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) переданы управляющей компании АО «ЭСК Русгидро» с 01.12.12г. по настоящее время.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года входят:

| | | |
|----|------------------------------|--|
| 1. | Щеголева Елена Александровна | Директор по внутреннему контролю и управлению рисками - Главный аудитор ПАО «РусГидро» |
| 2. | Маркова Альбина Владимировна | Заместитель директора по операционному и инвестиционному контролю Департамент контроля и управления рисками ПАО «РусГидро» |
| 3. | Ажимов Олег Евгеньевич | Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО "РусГидро" |
| 4. | Рохлина Ольга Владимировна | Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро» |
| 5. | Кислицын Александр Сергеевич | Начальник Экспертно-аналитического управления системы внутреннего контроля Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро» |

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают

возможность разных толкований. В 2017-2018 годах российская экономика продемонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В отчетном периоде у Общества отсутствуют хозяйственные операции, выраженные в иностранной валюте, в связи с чем, курсовые разницы не возникали.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы и НИОКР

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования |
|--|-------------------------------|
| Здания | от 10 до 99 лет |
| Сооружения | от 7 до 30 лет |
| Транспортные средства | от 5 до 7 лет |
| Машины и оборудование | от 2 до 30 лет |
| Административно-хозяйственное оборудование | от 2 до 20 лет |

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Резерв предстоящих расходов на проведение ремонтов основных средств не

создается.

Обществом переоценка объектов основных средств по учетной политике не проводится.

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг, допущенных к обращению у организатора торгов, определяется по рыночным ценам, установленным на Московской Бирже (сайт в системе Интернет: <http://moex.com/>).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов по местам хранения.

Средняя себестоимость отпуска определяется по каждой номенклатурной позиции путем деления общей стоимости запасов по номенклатурному номеру на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца до момента (скользящая средняя оценка).

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Готовая продукция

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество или рыночная стоимость которой в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на производство в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражена по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости готовой продукции образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такой готовой продукции отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Покупная электроэнергия учитывается в составе себестоимости. Величина затрат на покупку электрической энергии определяется исходя из средней цены на электрическую энергию, приобретенную по договорам купли - продажи и затрат на покупку мощности.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

2.10. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и

которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.12. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.13. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относилась на прочие расходы по мере их начисления.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную задолженность.

Задолженность на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся процентов к уплате, согласно условиям договора.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по предстоящим выплатам по сокращению работников;
- оценочные обязательства на возможные потери по требованиям;
- оценочные обязательства по судебным разбирательствам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам по сокращению работников на конец отчетного года определена исходя из средней заработной платы каждого сокращенного работника по состоянию на отчетную дату и количества дней для поиска работы по законодательству.

Величина оценочного обязательства на возможные потери на выплату ранее начисленных обязательств по плате за содержание имущества МКД на конец отчетного года определена исходя из начисленной платы по каждому многоквартирному дому, исходя из оценки вероятности исполнения данного обязательства более 70%.

Величина оценочного обязательства по предстоящим возмещениям причиненных убытков по незавершенным досудебным и судебным разбирательствам на конец отчетного периода определена по каждому обязательству в отдельности и признана, исходя из вероятности исполнения данного обязательства по оценке Общества, более 70%.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на

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

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в балансе отражены развернуто.

2.16. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.17. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Себестоимость продаж включает расходы на покупную энергию (мощность), в том числе приобретенные «нагрузочные потери» за период с 01.01.17 по 31.07.17 г (в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 07.07.17г.№ 810 с августа 2017 года «нагрузочные потери» из расчетов на оптовом рынке электроэнергии и мощности исключены), расходы на транспортировку электрической энергии, расходы, связанные с функционированием рынка электроэнергии, расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2018 и 2019 годы отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Амортизация начислена исходя из следующих сроков полезного использования права на компьютерные программы – от 25 до 36 месяцев.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

| Наименование | На 31.12.2018 г. | На 31.12.2017 г. | На 31.12.2016 г. |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| Всего | 754 | 259 | 259 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| <i>Программные продукты</i> | 754 | 259 | 259 |

Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Расходы по незаконченным нематериальным активам

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в таблице 1.5.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Расходы по НИОКР в 2018 году в Обществе отсутствовали.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменение за период | | | | | | | На конец отчетного периода | |
|---|-------------|------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | 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 | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2018 г. | 20246 | (5 308) | 0 | - | - | (3 964) | 0 | 0 | 0 | 20 246 | (9 272) |
| | 5110 | за 2017 г. | 20246 | (1 316) | 0 | - | - | (3 992) | 0 | 0 | 0 | 20 246 | (5 308) |
| в том числе: | 5101 | за 2018 г. | 20246 | (5 308) | | - | - | (3 964) | 0 | 0 | 0 | 20 246 | (9 272) |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных | 5111 | за 2017 г. | 20246 | (1 316) | | - | - | (3 992) | 0 | 0 | 0 | 20 246 | (5 308) |

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

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | за 2018 г. | - | - | - | - | - |
| | за 2017 г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | за 2018 г. | - | 9 307 | | | 9 307 |
| | за 2017 г. | - | - | - | - | - |

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2018 не проводилась в связи с несущественным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств

| Наименование | На 31.12.2018 г. | На 31.12.2017 г. | На 31.12.2016 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 7 325 | 5 578 | 4 539 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 156 850 | 157 745 | 162 239 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 20 327 | - | - |

В составе арендованных основных средств числится:

| № | Наименование основного средства | Адрес | Ед. изм. | Площадь | Стоимость, тыс. руб. |
|------------------------------------|---|--|----------|---------|----------------------|
| 1 | Земельный участок | Красноярский край, г. Железнодорожск, ул. Октябрьская 16 | Кв.м | 118 | 730 |
| 2 | Земельный участок | Г. Красноярск, Ленинский район, пр-т имени газеты «красноярский рабочий», 32 | Кв.м. | 1216 | 7 826 |
| 3 | Земельный участок для эксплуатации водозабора | Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубининоземельный участок | кв.м. | 22740 | 4 647 |
| 4 | Земельный участок для эксплуатации водозабора | Красноярский край, г. Шарыпово, рп. Дубинино земельный участок | кв.м. | 303047 | 61 931 |
| 5 | Земельный участок | Красноярский край, с. Сухобузимское, ул. Комсомольская, 44 | Кв.м | 30 | 395 |
| Итого по земельным участкам | | | | | 75 529 |
| 6 | Нежилое помещение | Красноярский край, г. Сосновоборк, ул. 9 пятилетки, дом 5. | Кв.м. | 43,7 | 886 |

| | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------|---|-------|----------|--------------|
| 7 | Аренда муниципального имущества | Красноярский край, г. Шарыпово, мкр.3, д.11 часть нежилого помещения № 72, №73 | Кв.м. | 271,5 | 345 |
| 8 | Нежилое помещение | Красноярский край, Шарыпово г, 5-й мкр, дом № 3, помещение 10,11,12 | Кв.м. | 122,2 | 489 |
| 9 | Прочие нежилые помещения | Красноярский край | Кв.м. | 398,1 | 1 092 |
| Итого по нежилым помещениям | | | | | 2 811 |
| 10 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край, рп. Дубинино, ул. П-КАТЭКА,22/7 | м.п. | 109,2 | 620 |
| 11 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край, канализац. сети, сооруж.№5 | М. | 18 847,7 | 1 797 |
| 12 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край, канализац. сети, сооруж.№6 | М. | 5 283,23 | 503 |
| 13 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край, имущ. неж.здание, Дубинино, ул. Дружбы, 5/1. | М. | 33,3 | 335 |
| 14 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край, канализационная насосная, Дубинино,11 км, ст. Угольная, КНС-5, строен.1 | М. | 230,2 | 7 064 |
| 15 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край, канализационная насосная, Дубинино, 1,4 км. к северо-вост. от КНС 5, строен.1. | М. | 233,6 | 7 064 |
| 16 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край, канализационная насосная, Дубинино, 1,05 км к юго-востоку от КНС 5, строен.1 | М. | 237,4 | 7 064 |
| 17 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край, фекальный коллектор, Шарыповский р-он от КНС 5 до КОС г. Шарыпово, соор. №1. | М. | 14004,56 | 11 769 |
| 18 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край сети канализ., рп Дубинино, ул. Труда соор.9. | М. | 100 | 397 |
| 19 | Аренды муниципального имущества | Договора аренды муниц. имущ. сети канализ., рп Дубинино, Молодогвардейцев, соор.10. | М. | 114 | 317 |
| 20 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край сети канализ., Дубинино, Молодогвардейцев, соор.11. | М. | 193 | 537 |
| 21 | Аренда фекального коллектора | Красноярский край сети канализ., Дубинино, ул. Шахтерская, соор.12. | М. | 173 | 767 |
| 22 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край сети канализ., Дубинино, ул. Кишиневская, соор.13. | М. | 142 | 396 |
| 23 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край сети канализ., Дубиноно, ул. Комсомольская, соор.14. | М. | 411 | 358 |

| | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------|---|-----|--------------|---------------|
| 24 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край сети канализ., Дубинино, ул.Пионеров КАТЭКА, соор. 16. | М. | 200 | 596 |
| 25 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край водопр. сети, рп Дубинино, соор.3. | М. | 17 190,74 | 16 611 |
| 26 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край водопр. сети, Дубинино, соор.4. | М. | 7 586,4 | 7 331 |
| 27 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край водовод от скважин с насосной второго подъема, Дубинино, соор.12. | М. | 4 084,13 | 3 946 |
| 28 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край сети водопр., Дубинино, соор.17. | М. | 82 | 392 |
| 29 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край сети водопр., Дубинино, соор.20. | М. | 200 | 389 |
| 30 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край сети водопр., Дубинино, соор.22. | М. | 61 | 472 |
| 31 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край водозаб., Дубинино, скваж.№3 глубина 130м | пм. | 17 190,74 | 461 |
| 32 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край водозаб., Дубинино, скваж.№4 глубина 150м | пм. | 7 586,4 | 461 |
| 33 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край дог. 77 от 03.12.2012 Водозаб. скваж.№16 глубина 130м срок с 25.12.12 по 24.12.15 | пм. | 4 084,13 | 676 |
| 34 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край водозаб., Дубинино, скваж.№23 глубина 150м | пм. | 405,87 | 736 |
| 35 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край водозаб., Дубинино, скваж.№11 глубина 130м | М. | 299,1 | 420 |
| 36 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край неж.здание, водоснабжения и водоотведения, Дубинино, ул. Пионеров КАТЭКА, д.22/4 | М. | 191,2 | 701 |
| 37 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край сети электроснабжения, питающие КНС №6 п. Дубинино | М. | 402,3 | 574 |
| 38 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край сети водопр., Дубинино, соор.22. | М. | 1 562,95 | 1 674 |
| 39 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край сети водопр., Дубинино, соор.23 | М. | 488,92 | 728 |
| 40 | Аренды муниципального имущества | Красноярский край сети водопр., Дубинино, соор.18. | М. | 130 | 655 |
| 41 | прочие арендованное имущество | Красноярский край | х | х | 2 699 |
| Итого аренда прочего имущества | | | | | 78 510 |

| | | | | |
|--|--|--|--|----------------|
| | Итого стоимость арендованных основных средств | | | 156 850 |
|--|--|--|--|----------------|

Стоимость основных средств, сдаваемых в аренду, по состоянию на 31.12.18 года

| № | Наименование основного средства | Адрес | Ед. изм. | Площадь | Стоимость тыс. руб. |
|----------|--|---|---------------------|----------------|--------------------------------|
| 1 | Нежилое помещение | г.Канск, ул. Энергетиков, 3 | кв. м | 187,7 | 1 685 |
| 2 | Нежилое помещение | п. Нижняя Пойма, ул. Кирова, 17 | кв. м | 33,03 | 803 |
| 3 | Нежилое помещение | г. Шарыпово, 5 м-он, д. 3а, пом. 63 (четвертый этаж) | кв. м | 37,2 | 544 |
| 4 | Нежилое помещение | г. Красноярск, ул. Дубровинского 43, корп. 1 | кв. м | 31,3 | 474 |
| 5 | Объект АСКУЭ | Красноярский край, р. П. Северо-Енисейск, ул. Набережная, 1 | шт | 1 | 1 866 |
| 6 | Нежилое помещение | Красноярский край, г. Минусинск, ул. Хвастанцева 1а | кв. м | 40,4 | 510 |
| 11 | Нежилое помещение | прочие | | | 1 443 |
| | Итого стоимость переданных объектов | | | | 7 325 |

Объекты незавершенного строительства

Информация раскрыта в таблице 2.2

2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменение за период | | | | | | На конец отчетного периода | |
|--|-------------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло | | начислено амортизации | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета вложения доходности в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2018 г. | 1 219 528 | (549 356) | 81 815 | (14 733) | 14 342 | (91 545) | - | - | 1 286 610 | (626 559) |
| | 5210 | за 2017 г. | 1 104 817 | (469 239) | 118 063 | (3 352) | 3 033 | (83 150) | - | - | 1 219 528 | (549 356) |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>здания</i> | 5201 | за 2018 г. | 588 136 | (100 653) | 54 143 | (232) | 143 | (23 748) | - | - | 642 047 | (124 258) |
| | 5211 | за 2017 г. | 522 158 | (80 525) | 65 978 | 0 | - | (20 128) | - | - | 588 136 | (100 653) |
| <i>сооружения и передаточные устройства</i> | 5202 | за 2018 г. | 1 741 | (678) | 414 | (107) | 107 | (68) | - | - | 2 048 | (639) |
| | 5212 | за 2017 г. | 1 741 | (614) | - | 0 | - | (64) | - | - | 1 741 | (678) |
| <i>машины и оборудование</i> | 5203 | за 2018 г. | 521 138 | (365 637) | 19 944 | (5 539) | 5 417 | (59 762) | - | - | 535 543 | (419 982) |
| | 5213 | за 2017 г. | 476 547 | (312 297) | 46 065 | (1 474) | 1 155 | (54 495) | - | - | 521 138 | (365 637) |
| <i>транспортные средства и передвижная техника</i> | 5204 | за 2018 г. | 90 361 | (70 387) | 7 281 | (7 206) | 7 050 | (7 533) | - | - | 90 436 | (70 870) |
| | 5214 | за 2017 г. | 85 820 | (64 360) | 6 020 | (1 479) | 1 479 | (7 506) | - | - | 90 361 | (70 387) |
| <i>административно-хозяйственный инвентарь</i> | 5205 | за 2018 г. | 12 452 | (10 876) | - | (1 580) | 1 580 | (431) | - | - | 10 872 | (9 727) |
| | 5215 | за 2017 г. | 12 851 | (10 337) | - | (399) | 399 | (938) | - | - | 12 452 | (10 876) |
| <i>земельные участки</i> | 5206 | за 2018 г. | 4 551 | - | 33 | (24) | - | - | - | - | 4 560 | 0 |
| | 5216 | за 2017 г. | 4 551 | - | - | 0 | - | - | - | - | 4 551 | - |
| <i>прочие основные средства</i> | 5207 | за 2018 г. | 1 149 | (1 125) | - | (45) | 45 | (3) | - | - | 1 104 | (1 083) |
| | 5217 | за 2017 г. | 1 149 | (1 106) | - | 0 | - | (19) | - | - | 1 149 | (1 125) |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|-------------|------------|----------------|---------------------|----------------|--|------------------|
| | | | | затраты за период | прочее выбытие | принята к учету в качестве основных средств или увеличена их стоимость | |
| Незаконченное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств- всего | 5240 | за 2018 г. | 4 102 | 80 512 | (18) | (81 711) | 2 885 |
| | 5250 | за 2017г. | 21 350 | 106 469 | (5 654) | (118 063) | 4 102 |
| <i>в том числе: незавершенное строительство</i> | 5241 | за 2018 г. | 4 084 | 60 777 | 0 | (61 976) | 2 885 |
| | 5251 | за 2017 г. | 17 978 | 55 887 | (2 300) | (67 481) | 4 084 |
| <i>в том числе:</i> <i>-строительство объектов</i> | 5241.1 | за 2018 г. | 4 084 | 60 777 | 0 | (61 976) | 2 885 |
| | 5251.1 | за 2017 г. | 17 978 | 55 887 | (2 300) | (67 481) | 4 084 |
| <i>-долевое строительство</i> | 5241.2 | за 2018 г. | - | - | - | - | - |
| | 5251.2 | за 2017 г. | - | - | - | - | - |
| <i>Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств</i> | 5242 | за 2018 г. | 18 | 19 735 | (18) | (19 735) | 0 |
| | 5252 | за 2017 г. | 3 372 | 50 582 | (3 354) | (50 582) | 18 |
| <i>в том числе: земельных участков</i> | 5242.1 | за 2018 г. | 18 | - | (18) | - | 0 |
| | 5252.1 | за 2017 г. | 18 | - | - | - | 18 |
| <i>приобретение основных средств</i> | 5242.2 | за 2018 г. | 0 | 19 735 | 0 | (19 735) | 0 |
| | 5252.2 | за 2017 г. | 3 354 | 50 582 | (3 354) | (50 582) | 0 |

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

| Наименование | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Приобретение НМА | 9 307 | - | - |
| Лицензии на программное обеспечение | 19 664 | 36 371 | 21 949 |
| Итого прочие внеоборотные активы | 28 971 | 36 371 | 21 949 |

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения у Общества в 2016-2018 годах отсутствовали.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В отчетном году резерв под снижение стоимости материальных ценностей создан в размере на 747 тыс. руб. Резерв создан на размер снижения рыночной стоимости объектов недвижимости, учитываемых в составе счета 41 «Товары».

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменение за период | | | | | | На конец отчетного периода | |
|--|------|------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|---------------|----------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение | поступления и затраты | выбыло | | | убытки от снижения стоимости | оборот запасов между их группами | первоначальная стоимость | величина резерва под снижение |
| | | | | | | себестоимость | прочее выбытие | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2018 г. | 76 123 | (1 781) | 17 016 114 | (17 002 715) | (6 555) | (747) | - | - | 82 967 | (2 528) |
| | 5420 | за 2017г. | 55 347 | - | 16 518 055 | (16 411 862) | (85 522) | (1 781) | - | 105 | 76 123 | (1 781) |
| в том числе: топливо | 5401 | за 2018 г. | 1 456 | - | 14 841 | (15 835) | (10) | - | - | - | 452 | - |
| | 5421 | за 2017г. | 1 134 | - | 16 491 | (16 164) | (5) | - | - | - | 1 456 | - |
| сырье и основные материалы | 5402 | за 2018 г. | 0 | - | 0 | 0 | 0 | - | - | - | 0 | - |
| | 5422 | за 2017г. | 135 | - | 1 085 | (1 150) | (70) | - | - | - | 0 | - |
| Запасные части | 5403 | за 2018 г. | 3 669 | (5) | 6 290 | (4 113) | (1 553) | 0 | - | 2 | 4 295 | (5) |
| | 5423 | за 2017г. | 1 480 | - | 5 090 | (2 901) | - | (5) | - | - | 3 669 | (5) |
| Специальная оснастка и спец. одежда | 5405 | за 2018 г. | 1 053 | - | 2 528 | (1 886) | (10) | - | - | 28 | 1 713 | - |
| | 5425 | за 2017г. | 1 039 | - | 1 528 | (1 491) | (23) | - | - | - | 1 053 | - |
| Основные средства, учтенные в составе материалов | 5406 | за 2018 г. | 9 622 | - | 18 426 | (14 600) | (27) | - | - | 401 | 13 822 | - |
| | 5426 | за 2017г. | 10 106 | - | 16 925 | (14 470) | (2 967) | - | - | 28 | 9 622 | - |
| Прочие материалы | 5407 | за 2018 г. | 36 194 | - | 62 157 | (59 646) | (4 370) | - | - | (431) | 33 904 | - |
| | 5427 | за 2017г. | 25 012 | - | 72 709 | (57 506) | (4 098) | - | - | 77 | 36 194 | - |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 5408 | за 2018 г. | 19 813 | (1 776) | 16 890 470 | (16 890 079) | (585) | (747) | - | - | 19 619 | (2 523) |
| | 5428 | за 2017г. | 16 259 | - | 16 386 809 | (16 304 896) | (78 359) | (1 776) | - | - | 19 813 | (1 776) |
| Расходы будущих периодов | 5409 | за 2018 г. | 4 316 | - | 21 402 | (16 556) | - | - | - | - | 9 162 | - |
| | 5429 | за 2017г. | 182 | - | 17 401 | (13 267) | - | - | - | - | 4 316 | - |

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

«Изменение резерва» сумма представлена в свернутом виде: резерв, начисленный в текущем периоде за минусом резерва, восстановленного в отчетном периоде и суммы, списанной дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам. Величина созданного резерва в 2018 году составила 372 832 тыс. руб. (в 2017 г. – 515 505 тыс. руб., в 2016 году – 691 215 тыс. руб.). Сумма восстановленного резерва по результатам изменения оценочного значения составила 248 647 тыс. руб. (в 2017 году – 106 961 тыс. руб., 2016 году – 8 519 тыс. руб.). За счет резерва в 2018 году списано дебиторской задолженности на сумму 147 981 тыс. руб. (в 2017 г. – 995 731 тыс. руб., в 2016 г. – 160 368 тыс. руб.).

Сумма списания отражена на забалансовом счете «Списанная в убыток сумма неплатежеспособных дебиторов» его размер по состоянию на 31.12.18г. составила 102 427 тыс. руб. (2017 г. – 361 353 тыс. руб., 2016г.- 290 922 тыс. руб.).

Задолженность по выданным авансам отражается в отчетности с учетом НДС, подлежащего вычету по таким авансам.

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 1 771 801 тыс. руб. (в 2017 г. – 1 374 679 тыс. руб.).

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменение за период | | | | | | На конец отчетного периода | |
|---|------|------------|-------------------------------|---|---|--|--------------|----------------------------------|-------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | изменение резерва | перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке) | причитающиеся по сделке проценты, штрафа и другие начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2018 г. | 0 | - | - | - | 0 | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2017г. | 0 | - | - | - | 0 | - | - | - | 0 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2018 г. | 6 180 265 | (2 128 194) | 70 747 007 | 91 937 | (70 940 645) | - | 23 796 | - | 6 078 564 | (2 104 398) |
| | 5530 | за 2017г. | 6 107 434 | (2 715 381) | 66 079 393 | 59 838 | (66 066 400) | - | 587 187 | - | 6 180 265 | (2 128 194) |
| покупатели и заказчики | 5511 | за 2018 г. | 5 928 736 | (2 064 569) | 42 901 941 | 66 046 | (43 030 145) | - | 18 545 | - | 5 866 578 | (2 046 024) |
| | 5531 | за 2017г. | 5 907 869 | (2 655 012) | 41 173 656 | 59 171 | (41 211 960) | - | 590 443 | - | 5 928 736 | (2 064 569) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2018 г. | 30 974 | (28 435) | 18 078 310 | - | (18 070 134) | - | 1 187 | - | 39 150 | (27 248) |
| | 5532 | за 2017г. | 27 040 | (21 068) | 16 454 149 | - | (16 450 215) | - | (7 367) | - | 30 974 | (28 435) |
| прочая задолженность | 5513 | за 2018 г. | 220 555 | (35 190) | 9 766 756 | 25 891 | (9 840 366) | - | 4 064 | - | 172 836 | (31 126) |
| | 5533 | за 2017г. | 172 525 | (39 301) | 8 451 588 | 667 | (8 404 225) | - | 4 111 | - | 220 555 | (35 190) |
| ИТОГО | 5500 | за 2018 г. | 6 180 265 | (2 128 194) | 70 747 007 | 91 937 | (70 940 645) | - | 23 796 | - | 6 078 564 | (2 104 398) |
| | 5520 | за 2017г. | 6 107 434 | (2 715 381) | 66 079 393 | 59 838 | (66 066 400) | - | 587 187 | - | 6 180 265 | (2 128 194) |

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Расшифровка статей прочих поступлений и выплат «Отчет о движении денежных средств»:

| Наименование | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119.11), в том числе: | 1 045 | 19 466 |
| доходы от продажи имущественных прав | | 4 427 |
| Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4125.11) , в том числе: | (100 113) | (273 249) |
| Суммы косвенных налогов в составе платежей от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет | (48 470) | (248 647) |
| Выплата процентов по кредитам и займам | (37 811) | (15 141) |

В отчете о движении денежных средств обороты указаны свернуто по операциям: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) осуществление оборотов по краткосрочным (как правило, до трех месяцев) заемным средствам; в) платежи и поступления по расчетам по агентским договорам.

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 15 300 658,80 руб.

| | Общее количество, шт. | Номинальная стоимость | Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| Обыкновенные акции | 596 039 612 | 0,02 | 11 920 792,24 |
| Привилегированные акции | 168 993 328 | 0,02 | 3 379 866,56 |
| ИТОГО | 765 032 940 | 0,02 | 15 300 658,80 |

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2018 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)»

бухгалтерского баланса Общество отразило:

| Наименование статей добавочного капитала | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Прочие источники | 128 093 | 128 093 | 128 093 |
| ИТОГО | 128 093 | 128 093 | 128 093 |

Добавочный капитал получен Обществом по разделительному балансу в результате реорганизации ОАО «Красноярскэнерго» (протокол внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Красноярскэнерго» от «30» апреля 2005 г).

3.9. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов, полученных в течение отчетного периода:

| Наименование | Краткосрочные | |
|------------------------------|----------------|--------------|
| | Кредиты | проценты |
| На 31 декабря 2016 г. | 0 | |
| Получено | 12 914 248 | 17 003 |
| Погашено | (12 899 106) | (15 141) |
| На 31 декабря 2017 г. | 267 755 | |
| | 265 894 | 1861 |
| Получено | 22 019 686 | 37 880 |
| Погашено | (22 018 580) | (37 811) |
| ИТОГО на 31.12.2018 | 267 000 | 1 930 |
| | 268 930 | |

Сроки платежей по заемным средствам представлены в таблице:

| Период | Кредиты банков |
|--------------|----------------|
| 2019 год | |
| до 1-года | 267 000 |
| ИТОГО | 267 000 |

Кредиты по состоянию на 31.12.2018 г.:

| Наименование кредитной организации | Валюта кредита | Условия договора | | Сумма, тыс. руб. | |
|------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------|
| | | Дата получения | Срок погашения | Основная сумма | Проценты |
| АБ Банк «Россия» ОАО | Рубли РФ | Декабрь 2018 | Январь 2019 | 262 000 | |
| РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО | Рубли РФ | Ноябрь 2018 | Январь 2019 | 5 000 | 1 930 |
| Итого | | | | 268 930 | |

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

| Наименование | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе: | 3 334 000 | 3 850 000 | 4 250 000 |
| средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*] | 3 067 000 | 3 584 106 | 4 250 000 |
| Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта | 650 000 | 650 000 | 650 000 |

[] Неиспользованные средства могут включать как заемные средства, в которых отсутствует потребность Общества, так и недополученные заемные средства, в которых Общество нуждается*

Прочая информация по заемным средствам

Займы привлечены без обеспечений.

Дополнительные затраты по заемным средствам

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов не было (в 2017 году – 0 тыс. руб.)

3.10. Кредиторская задолженность

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

На 31.12.2018года сумма предъявленных обязательств поставщиками сетевых организаций превышает сумму обязательств, отраженных в балансе на 2 200 648 тыс. руб., в том числе предъявленные ООО «Красноярская региональная энергетическая компания» на 1 403 079 тыс. руб., ОАО «МРСК Сибири» на 756 864 тыс. руб., по прочим сетевым организациям 40 705 тыс. руб. Разногласия вызваны проведением несогласованных зачетов встречных однородных требований, а также не согласованными объемами поставки и передачи электрической энергии.

Задолженность по полученным авансам отражается в отчетности с учетом НДС, подлежащего уплате по таким авансам.

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало периода | Изменение за период | | | | | Остаток на конец отчетного периода |
|--|-------------|-------------------|---------------------------|---|--|---------------------|----------------------------------|---|------------------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке) | причитающиеся по сделке проценты, штрафа и другие начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2017г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2018 г. | 3 163 603 | 59 772 740 | 5 260 | (59 860 223) | (3 912) | - | 3 077 468 |
| | 5580 | за 2017г. | 3 624 771 | 57 454 536 | 48 549 | (57 958 032) | (6 221) | - | 3 163 603 |
| в том числе: задолженность поставщиков и подрядчиков | 5561 | за 2018 г. | 2 499 394 | 39 878 542 | - | (40 172 939) | (710) | - | 2 204 287 |
| | 5581 | за 2017г. | 2 994 529 | 38 898 466 | 37 407 | (39 424 787) | (6 221) | - | 2 499 394 |
| задолженность перед персоналом по оплате | 5562 | за 2018 г. | 38 036 | 1 143 996 | - | (1 146 206) | - | - | 35 826 |
| | 5582 | за 2017г. | 38 492 | 1 119 923 | - | (1 120 379) | - | - | 38 036 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5563 | за 2018 г. | 10 577 | 255 404 | - | (248 480) | - | - | 17 501 |
| | 5583 | за 2017г. | 9 920 | 332 803 | - | (332 146) | - | - | 10 577 |
| задолженность по налогам и сборам | 5564 | за 2018 г. | 141 786 | 8 032 213 | - | (7 973 786) | - | - | 200 213 |
| | 5584 | за 2017г. | 152 473 | 7 488 709 | - | (7 499 396) | - | - | 141 786 |
| Задолженность по выплате доходов | 5565 | за 2018 г. | 12 640 | 747 527 | - | (742 843) | - | - | 17 324 |
| | 5585 | за 2017г. | 8 939 | 665 444 | - | (661 743) | - | - | 12 640 |
| прочие кредиторы | 5566 | за 2018 г. | 461 170 | 9 715 058 | 5 260 | (9 575 969) | (3 202) | - | 602 317 |
| | 5586 | за 2017г. | 420 418 | 8 949 191 | 11 142 | (8 919 581) | 0 | - | 461 170 |
| Итого | 5550 | за 2018 г. | 3 163 603 | 59 772 740 | 5 260 | (59 860 223) | (3 912) | - | 3 077 468 |
| | 5570 | за 2017г. | 3 624 771 | 57 454 536 | 48 549 | (57 958 032) | (6 221) | - | 3 163 603 |

3.11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 6 687 027 тыс.руб. (в 2017 году – 6 174 387 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 6 097 681 тыс.руб. (в 2017 году – 5 770 505 тыс.руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Организации к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Организация предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода/расхода по налогу на прибыль за 2018 год составил 104 852 тыс. руб. (за 2017 год – 126 124 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

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.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2018 год

| Наименование | остаток на начало периода | начислено за отчетный период | погашено (списано) за отчетный период | остаток на конец периода |
|--|---------------------------|------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| Отложенные налоговые обязательства | 189 600 | 712 945 | 354 265 | 548 280 |
| <i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i> | X | | | X |
| Отложенные налоговые активы | 248 690 | 391 640 | 345 975 | 294 355 |
| <i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i> | X | | 9 405 | X |
| Постоянные налоговые активы | X | 989 610 | x | X |
| Постоянные налоговые обязательства | X | 1 340 380 | x | X |

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2017 год

| Наименование | остаток на начало периода | начислено за отчетный период | погашено (списано) за отчетный период | остаток на конец периода |
|--------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
|--------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|

| | | | | |
|--|---------|-----------|---------|---------|
| Отложенные налоговые обязательства | 56 735 | 151 500 | 18 635 | 189 600 |
| <i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i> | X | | | X |
| Отложенные налоговые активы | 540 785 | 509 305 | 801 400 | 248 690 |
| <i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i> | X | | | X |
| Постоянные налоговые активы | X | 2 076 940 | X | X |
| Постоянные налоговые обязательства | X | 2 443 690 | X | X |

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2018 год

| Наименование | Остаток на начало периода | Возникло (начислено) за отчетный период | Погашено (списано) за отчетный период | Остаток на конец периода |
|---|---------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|
| Налогооблагаемые временные разницы | 37 920 | 142 589 | 70 853 | 109 656 |
| <i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i> | X | | | X |
| Вычитаемые временные разницы | 49 738 | 78 328 | 69 195 | 58 871 |
| <i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i> | X | | | X |
| Положительные постоянные разницы | X | 197 922 | X | X |
| Отрицательные постоянные разницы | X | 268 076 | X | X |

Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль за 2017 год

| Наименование | Остаток на начало периода | Возникло (начислено) за отчетный период | Погашено (списано) за отчетный период | Остаток на конец периода |
|---|---------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|
| Налогооблагаемые временные разницы | 11 347 | 30 300 | 3 727 | 37 920 |
| <i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i> | X | | | X |
| Вычитаемые временные разницы | 108 157 | 101 861 | 160 280 | 49 738 |
| <i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i> | X | | | X |
| Положительные постоянные разницы | X | 415 388 | X | X |
| Отрицательные постоянные разницы | X | 488 738 | X | X |

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах:

| Наименование | 2018 | 2017 |
|---|--------------|----------------|
| Штрафные санкции за нарушение законодательства по налогу на прибыль | | 711 |
| Штрафные санкции и пени за нарушение законодательства по внебюджетным фондам | 3 | 49 |
| Штрафные санкции и пени за нарушение законодательства по прочим налогам | 954 | - |
| Сумма списанных отложенных налоговых активов | 2 | |
| Сумма списанных отложенных налоговых обязательств | | |
| Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды | 205 | -24 501 |
| Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах | 1 164 | -23 741 |

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 13 565 тыс. руб., иные налоги и сборы- 1 236 тыс. руб.

3.12. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таб.7

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 201 212 тыс. руб. (2017 г. – 162 766 тыс. руб.),

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец года |
|--|-------------|------------------------|----------------|------------------|------------------------------|-----------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 147 405 | 201 212 | (195 491) | (1 080) | 152 046 |
| в том числе | | | | | | |
| <i>резерв по отпускам</i> | 5701 | 65 989 | 121 560 | (122 301) | - | 65 248 |
| <i>резерв по предстоящим выплатам при сокращении</i> | 5702 | 229 | 992 | (1 137) | - | 84 |
| <i>обязательств по судебным делам</i> | 5703 | 63 504 | 78 660 | (55 450) | - | 86 714 |
| <i>обязательств по выплате вознаграждений</i> | 5704 | - | | | | - |
| <i>резерв на возможные потери по требованиям</i> | 5705 | 17 683 | - | (16 603) | (1 080) | - |

3.13. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

У Общества на отчетную дату имеется следующее условное обязательство по искам с сетевыми организациями ПАО «МРСК-Сибири», АО «КРАСЭКО», другими организациями о взыскании задолженности за услуги передачи за предыдущие годы. В случае неблагоприятного для Общества исхода рассмотрения этих исков сумма единовременного платежа может составить 452 781 тыс. руб. (в 2017 году сумма исков составляла 1 223 543 тыс. руб.). Вероятность уменьшения экономических выгод в результате взыскания указанной суммы оценивается руководством Общества как низкая. Руководство оценивает свое мнение на результатах сложившейся судебной практики по искам сетевых организаций.

3.14. Государственная помощь

В отчетном году Общество субвенций из бюджета не получало

| Наименование | За 2018 г. | | За 2017 г. | |
|---|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| 1 | 2 | | 3 | |
| Получено бюджетных средств - всего | | | | |
| в том числе: | | | | |
| на текущие расходы | 0 | | 0 | |
| на вложения во внеоборотные активы | | | | |
| Бюджетные кредиты - всего | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | за 2018 г. | - | - | - |
| | за 2017 г. | - | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | за 2018 г. | - | - | - |
| за 2017 г. | - | - | - | |

3.15. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

| Наименование | 2018 | 2017 |
|---|------------|------------|
| Электрическая энергия всего, в том числе: | 35 563 725 | 33 814 716 |
| <i>Выручка от продажи на розничном рынке продажи электроэнергии</i> | 35 513 166 | 33 752 550 |
| <i>Выручка от продажи электроэнергии на оптовом рынке</i> | 50 559 | 62 166 |
| прочая продукция промышленного характера всего, в том числе: | 921 971 | 955 831 |
| <i>Выручка от реализации продукции, оказания услуг</i> | 249 506 | 227 4900 |

| Наименование | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Выручка от услуг по управлению жилым фондом | 635 281 | 667 089 |
| Субсидия на возмещение выпадающих доходов | 37 184 | 61 252 |
| Прочая продукция непромышленного характера | - | 1 694 |
| Итого выручка | 36 485 696 | 34 772 241 |

В отчетном году наибольшую долю в общем объеме Общества (97%), как и в предыдущие периоды, составляет выручка от продажи электроэнергии на розничном рынке. В настоящее время клиентами Общества являются 26 тыс. юридических лиц и 950 тыс. физических лиц. Электроэнергетика – практически единственная отрасль, потребителем продукции и услуг которой являются все отрасли промышленности и бытовой сектор (население).

Основным рынком сбыта, на котором Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность, является Красноярский край (не включая территории Эвенкии и Таймыра).

В связи с многопрофильной деятельностью предприятия, в целях анализа рентабельности в разрезе видов деятельности, в выручку от продажи включены суммы выручки по внутрисистемному отпуску Общества:

тыс. руб. (без НДС)

| Вид дохода | Сумма |
|--|----------------|
| Выручка от продажи на розничном рынке электроэнергии | 70 027 |
| Выручка от продажи прочих работ, услуг | 36 065 |
| Выручка от услуг по управлению жилым фондом | 950 |
| Итого по строке «выручка» | 107 042 |

3.16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

| Наименование | За 2018 год | За 2017 год |
|--|-------------------|-------------------|
| Электрическая энергия | 33 163 648 | 31 091 045 |
| Прочая продукция промышленного характера | 858 595 | 884 366 |
| Прочая продукция непромышленного характера | 0 | 3 311 |
| Итого себестоимость продаж | 34 022 243 | 31 978 722 |

Информация о расходах по элементам затрат

| Наименование показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|---|-------------|-------------|
| Материальные затраты | 16 328 203 | 14 836 446 |
| Расходы на оплату труда (с резервом) | 141 353 | 137 874 |
| Отчисления на социальные нужды | 41 342 | 40 855 |
| Амортизация | 4 759 | 5 259 |
| Прочие затраты, в том числе: | 620 546 | 653 392 |
| - Коммунальные услуги | 493 065 | 544 825 |
| - Услуги агентов и комиссионеров | 25 533 | 27 455 |
| Итого по элементам | 17 136 203 | 15 673 826 |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи | 16 886 941 | 16 304 896 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])</i> | - | - |
| <i>незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])</i> | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 34 022 243 | 31 978 722 |

Коммерческие расходы отражаются в строке 2210 «Коммерческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» и связаны с реализацией электрической энергии.

Информация о коммерческих расходах по элементам затрат:

| Наименование показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|---|--------------------|--------------------|
| Материальные затраты | 91 622 | 88 744 |
| Расходы на оплату труда (с резервом) | 736 406 | 730 206 |
| Отчисления на социальные нужды | 212 847 | 199 300 |
| Амортизация | 90 609 | 81 848 |
| Прочие затраты , в том числе: | 423 110 | 405 638 |
| - Услуги единого исполнительного органа | 108 873 | 100 358 |
| - Услуги агентов и комиссионеров | 68 852 | 75 263 |
| - Услуги по доставке счетов-квитанций потребителям | 33 114 | 31 366 |
| - Расходы, связанные с приобретением, обновлением и сопровождением программных продуктов и баз данных | 28 283 | 22 532 |
| - Услуги энерготрейдинга | 24 188 | 23 505 |
| - Услуги по поверке и калибровке приборов | 23 709 | 21 126 |
| - Услуги связи, интернета | 15 832 | 15 863 |
| - Налоги и пошлины | 14 283 | 11 465 |
| Итого по элементам | 1 554 594 | 1 505 736 |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи | | |
| <i>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</i> | | |
| <i>незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])</i> | - | - |
| <i>незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])</i> | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 554 594 | 1 505 736 |

Сумма расходов по транспортировке электрической энергии не принятая Обществом по актам сетевых организаций за 2018 г. составила 395 039 тыс. руб. Общая сумма разногласий по которым ведутся судебные разбирательства приведены в разделе 3.10.

В себестоимость и коммерческие расходы **включены суммы затрат по внутрисистемному отпуску:**

Тыс. руб.

| Вид расхода | Сумма |
|---|---------------|
| По строке 2120 «Себестоимость продаж», всего | 66 394 |
| Прочие расходы | 66 394 |
| По строке 2210 «Коммерческие расходы» | 40 648 |
| Прочие затраты, в том числе: | 40 648 |

За отчетный период валовая прибыль Общества от продажи товаров, работ, услуг составила 907 998 тыс. руб. (в 2016 г. – 1 287 983 тыс. руб.).

3.17. Прочие доходы и прочие расходы

| Наименование | 2018 | | 2017 | |
|--|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений | 2 770 | 397 | 332 | 324 |
| Продажа иных активов | 4 837 | 5 026 | 5962 | 6 264 |
| Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации | 38 980 | 1 971 | | 80 072 |
| Резерв сомнительных долгов | | 124 185 | | 408 544 |
| Резерв под снижение стоимости материальных ценностей | | 747 | | 1 781 |
| Оценочные обязательства по судебным разбирательствам. | | 77 581 | | 42 206 |
| Операции прошлых периодов | 532 146 | 750 328 | 540 698 | 638 484 |
| Признанные или полученные штрафные санкции | 91 937 | 5 260 | 59 838 | 48 549 |
| Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов | 1 857 | | 1 064 | - |
| Иные операции | 39 166 | 98 189 | 37 511 | 77 651 |
| Итого прочие доходы/расходы | 711 693 | 1 063 684 | 645 405 | 1 303 875 |

В строку «операции прошлых периодов» включены хозяйственные операции, которые относятся к предыдущим периодам, отраженные по первичным документам, составленным и полученным в отчетном периоде – 2018 г. Размер таких хозяйственных операций в «доходах» 483 957 тыс. руб., в «расходах» 652 717 тыс. руб.

Показатели расходов «Резерв по сомнительным долгам», «Оценочные обязательства по судебным разбирательствам» приведены в *Отчете о финансовых результатах* свернуто как разница между дебитовым и кредитовым оборотом за период.

3.18. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным

акциям.

Уставом Общества предусмотрена выплата дивиденда по привилегированным акциям в размере не менее 10 (Десяти) процентов чистой прибыли Общества по итогам финансового года.

| Наименование показателя | 2018 | 2017 |
|---|---------------|---------------|
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. | 348 092 | 407 404 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 596 040 | 596 040 |
| Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах) | 0,5256 | 0,6152 |

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.19. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется Акционерному обществу «Энергосбытовая компания Русгидро», которому принадлежит 51,75% и входит в группу Публичного акционерного общества "Федеральная гидрогенерирующая компания- РусГидро", состоящую из ПАО «РусГидро» и его дочерних обществ.

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

Информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте компании по адресу: http://krsk-sbit.ru/spisok_afilirovannih_lic/.

Состав дочерних и зависимых обществ, лиц входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров и Исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации Публичное акционерное общество «Красноярская ГЭС».

Продажи связанным сторонам

| Наименование | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Конечная головная организация | | |
| ПАО «РусГидро» | 247 | 244 |
| Головная организация | | |
| АО «ЭСК Русгидро» | 40 492 | 29 939 |
| Другие связанные стороны | | |
| ОАО "Богучанская ГЭС" | 4 036 | 15 983 |
| ПАО «Красноярская ГЭС» | 1 935 | 1 675 |
| ЗАО «БоАЗ» | 9 875 | 46 672 |

| Наименование | 2018 | 2017 |
|---|---------------|---------------|
| ООО «Гидропроект-Сервис» | 19 | 218 |
| ОАО "Дальневосточная энергетическая компания" | 85 | |
| ИТОГО | 56 699 | 94 731 |

Электрическая энергия реализована, оказаны прочие услуги, в соответствии с заключенными договорами. Продажа электроэнергии на розничном рынке электроэнергии осуществляется по установленным тарифам РЭК Красноярского края и нерегулируемым ценам, определяемым в соответствии с Правилами розничных рынков. Реализация электроэнергии на свободном секторе по коммерческим ценам, определенным в соответствии с Правилами оптового рынка, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 31.08.06г № 529.

Прочая реализация осуществлялась на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

| Наименование | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Конечная головная организация | | |
| ПАО «РусГидро» | 1 298 018 | 424 684 |
| Головная организация | | |
| АО «ЭСК Русгидро» | 133 061 | 123 863 |
| Другие связанные стороны | | |
| Публичное акционерное общество «Красноярская ГЭС» | - | 5 233 |
| АО "Богучанская ГЭС" | 505 139 | 2 834 849 |
| ООО «СервисНедвижимость Русгидро» | - | 6 661 |
| ООО «РусГидро ИТ сервис» | 333 | 324 |
| АО «РусГидро Снабжение» | 1 351 | 1 216 |
| ООО «МАРЭМ+» | - | 116 395 |
| ИТОГО | 1 937 902 | 3 513 225 |

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон на регулируемом секторе оптового рынка осуществлялось по установленным тарифам Федеральной службой по тарифам. Услуги по передаче электроэнергии осуществлялись по установленным тарифам РЭК Красноярского края. На свободном секторе - по коммерческим ценам, определяемым в соответствии с Правилами оптового рынка, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 31.08.06г № 529.

Договоры с АО «ЭСК Русгидро»:

Услуги управления единоличного исполнительного органа по договору № 2-УК от 01.12.12 г., одобренного собранием акционеров на 2012-2020 г.г. (Протокол № 20 от 03.06.16г., Протокол № 21 от 02.06.17г., Протокол № 22 от 22.06.18г.).

Общая стоимость по договору № 015-3/2 от 06.09.12 г. на услуги энерготрейдинга составляет 30 970 тыс. руб. (в том числе НДС), срок действия 2015-2019 г.г. Договор одобрен общим собранием акционеров (Протокол № 18 от 08.06.15г.)

Договоры с АО Богучанская ГЭС

Свободный договор купли-продажи мощности с АО «Богучанская ГЭС» предельная сумма договора в размере 6 656 715 тыс. руб. (в т.ч. НДС) одобрен Советом директоров (Протокол № 128 от 30.12.15 г., Протокол №. 135 от 02.06.2016г., Протокол № 146 от 25.05.2017г, Протокол № 153 от 10.01.18г.)

Состояние расчетов со связанными сторонами

| Наименование | Дебиторская задолженность | | | Кредиторская задолженность | | |
|--------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|----------------------------|----------------|----------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Конечная головная организация | | | | | | |
| ПАО «РусГидро» | - | - | - | 58 567 | 20 955 | 39 731 |
| Головная организация | | | | | | |
| АО «ЭСК Русгидро» | 2 231 | 1 583 | 2 253 | 1 888 | 4 595 | |
| Другие связанные стороны | | | | | | |
| ООО «Гидропроект-Сервис» | 5 | 40 | 10 | 40 | - | - |
| ЗАО «БоАЗ» | - | 661 | - | 488 | - | 562 |
| АО "Богучанская ГЭС" | - | - | - | 55 631 | 470 241 | 253 184 |
| ПАО «Красноярская ГЭС» | 61 | - | - | - | - | 1 215 |
| ООО «СервисНедвижимость Русгидро» | - | - | - | - | - | 2 499 |
| ОАО «РГС» | - | - | - | 221 | 136 | 216 |
| ООО «РусГидро ИТ сервис» | - | - | - | 36 | 32 | 57 |
| ООО «МАРЭМ+» | - | - | - | - | 8 604 | 7 500 |
| ИТОГО | 2 297 | 2 284 | 2 263 | 116 871 | 504 563 | 304 964 |

На 31.12.2018 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

| Наименование | Поступления | | Платежи | |
|---------------------------------------|-------------|--------|-----------|---------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Конечная головная организация: | | | | |
| ПАО «РусГидро» | 246 | 244 | 1 266 143 | 440 595 |
| Головная организация: | | | | |
| АО «ЭСК Русгидро» | 40 522 | 28 598 | 135 355 | 118 059 |
| Другие связанные стороны | | | | |
| ООО «Гидропроект-Сервис» | 14 | 29 | | |

| Наименование | Поступления | | Платежи | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| ЗАО «БоАЗ» | 10 601 | 45 392 | | |
| АО "Богучанская ГЭС" | - | 3 828 | 857 966 | 2 650 836 |
| ПАО «Красноярская ГЭС» | 1 854 | 1 557 | | 5 758 |
| ООО «СервисНедвижимость Русгидро» | | | | 8 779 |
| ОАО «РГС» | | | 1 278 | 1 284 |
| ООО «РусГидро ИТ сервис» | | | 329 573 | 1 131 |
| ООО «МАРЭМ+» | | | 7 291 | 115 460 |
| Прочие | | | 980 | 707 |
| ИТОГО | 53 237 | 79 648 | 2 598 586 | 3 342 540 |

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, единоличный исполнительный орган, ключевых менеджеров Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

а) В 2018 г. Общество в пользу основного управленческого персонала вознаграждения (заработная плата, премии, медицинское обслуживание, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) на общую сумму 162 984 тыс. руб. (2017 г. – 183 674 тыс. руб.), включая НДФЛ.

б) Долгосрочные вознаграждения составили 255 тыс. руб. и 3 477 тыс. руб. за 2018 и 2017 гг. соответственно.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены платежи по договорам добровольного страхования и другие выплаты, обеспечивающие социальные гарантии, основному управленческому персоналу вне зависимости от возраста и предполагаемой даты выхода на пенсию. В отношении указанной группы лиц Общество перечисляет средства в негосударственный пенсионный фонд «Открытие».

| Вид долгосрочного вознаграждения | 2018 | 2017 |
|--|------------|--------------|
| Перечисления в негосударственный пенсионный фонд | 255 | 3 477 |
| Итого долгосрочные вознаграждения | 255 | 3 477 |

Иная информация о связанных сторонах

Иная информация отсутствует

3.20. Обеспечения обязательств и платежей

| Наименование показателя | На 31.12.2018 г. | На 31.12.2017 г. | На 31.12.2016 г. |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Полученные - всего | 7 654 | 1 175 | 2 048 |

| | | | |
|-------------------------|-------|-------|-------|
| гарантии | 7 654 | 1 175 | 2 048 |
| Выданные - всего | - | - | - |

3.21. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2018 г.

**Исполнительный директор
ПАО «Красноярскэнергосбыт»**



О.В. Дьяченко

7 марта 2019 года

Приложение А – Совместная деятельность

Информация отсутствует

Приложение В – Договоры строительного подряда

Информация отсутствует

Приложение С – Информация по сегментам

Информация по сегментам в индивидуальной отчетности по РСБУ не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является реализация электрической энергии потребителям на розничных рынках, продажа которых составляет 97% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов.

Приложение Е – Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество не подвержено воздействию валютного риска. Финансовое состояние, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности не зависят существенным образом от изменений валютного курса.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В рамках проводимой Центральным Банком Российской Федерации, кредитно-денежной политики при помощи различных, находящихся в его распоряжении инструментов, оказывающих влияние на финансовые рынки, в отчетном периоде Банк России принял решение об увеличении ключевой ставки до 7,75%. Регулятор впервые в 2108 ужесточил кредитную политику с 2014 года, в связи с изменениями внешних факторов, ускорением приближения инфляции к запланированным 5-5,5%, а также увеличением волатильности международных финансовых рынков. При формировании прогноза, проводится оценка не только рисков инфляции, но и рисков экономического роста и финансовой стабильности, а это особенно важно в условиях изменчивых и в основном неблагоприятных внешних условий. Устанавливая ключевую ставку, Банк России оказывает воздействие на процентные ставки на различных сегментах финансового рынка. Процентные ставки финансового рынка достаточно быстро реагируют на изменение ключевой ставки, в отчетном периоде наблюдается увеличение процентных ставок по кредитам предоставляемым кредитными организациями.

У Общества заключены кредитные договоры, по которым момент при возникновении потребности в привлечении кредитных средств, в кратчайший срок осуществляются запрос предложений кредитных ставок, у кредитных организаций, с которыми взаимодействует Общество. Банки партнеры располагают потенциально необходимым объемом заемных ресурсов. Привлечение кредитных ресурсов для

покрытия текущих кассовых разрывов проводится на наиболее выгодных условиях для Общества. Риск увеличения процентных ставок эмитент не хеджирует.

Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств. В представленной ниже таблице в обобщенном виде приведены процентные ставки на соответствующую отчетную дату:

| Наименование | в % годовых | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | 2018 Рубли | 2017 Рубли | 2016 Рубли |
| Активы | | | |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 6,84 | 9,02 | 9,41 |
| Обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 7,96 | 7,75-10,25 | 0 |

Прочий ценовой риск

Прочие ценовые риски отсутствуют.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, [отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе] включает следующее:

| Наименование | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Дебиторская задолженность | | | |
| – Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам | 3 820 554 | 3 864 167 | 3 252 857 |
| – Прочая дебиторская задолженность | 141 710 | 185 365 | 133 224 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | | | |
| – Денежные средства на расчетных и валютных счетах | 24 853 | 13 818 | 770 136 |
| – Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев | 0 | 0 | 0 |
| – Денежные средства с ограничением использования | 0 | 0 | 0 |
| Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса | 3 987 117 | 4 063 350 | 4 156 217 |
| Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц * | 0 | 0 | 0 |
| Итого максимальный кредитный риск | 3 987 117 | 4 063 350 | 4 156 217 |

Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Концентрация кредитного риска

Общество подвержено концентрации кредитного риска. [Руководство Общества осуществляет мониторинг посредством получения отчетов с перечнем рисков по контрагентам с указанием общих сумм остатков, превышающих 10% от величины чистых активов Общества, и раскрывает информацию о концентрации кредитного риска.] На 31.12.2018 у Общества было 3 контрагентов (31.12.2017 – 1 контрагент, 31.12.2016 – 2 контрагентов), общая сумма остатков дебиторской задолженности которых была свыше 537 389 тыс. руб. Суммарно данная дебиторская задолженность составляла 3 974 166 тыс. руб. на 31.12.2018 (31.12.2017 – 4 052 071 тыс. руб., 31.12.2016 – 3 392 053 тыс. руб.) или 13,5% общей суммы дебиторской задолженности (31.12.2017 – 11,3%, 31.12.2016 – 24,1%).

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2018 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2018:

| Наименование | До востребования и в срок менее 1 месяца | От 1 до 3 месяцев |
|---|---|--------------------------|
| Обязательства в том числе: | | |
| Банковские кредиты, овердрафты | 6 930 | 262 000 |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 2 204 287 | 11 482 |
| Прочая кредиторская задолженность | 1 013 761 | - |
| Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам | 3 224 978 | 273 482 |

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2017:

| Наименование | До востребования и в срок менее 1 месяца | От 1 до 3 месяцев |
|---|---|--------------------------|
| Обязательства | | |
| Банковские кредиты, овердрафты | 1 642 | 266 113 |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 2 499 394 | - |
| Прочая кредиторская задолженность | 811 632 | - |
| Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам | 3 312 641 | 266 113 |

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2016:

| Наименование | До востребования и в срок менее 1 месяца | От 1 до 3 месяцев |
|---|---|--------------------------|
| Обязательства | | |
| Банковские овердрафты кредиты | - | - |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 2 994 529 | - |
| Прочая кредиторская задолженность | 789 439 | - |
| Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам | 3 783 968 | - |