

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Красноярскэнергосбыт»

ЗА 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	5
2.1.	Основа составления	10
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	10
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	10
2.4.	Нематериальные активы и НИОКР	10
2.5.	Основные средства.....	11
2.6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	12
2.7.	Запасы.....	12
2.8.	Расходы будущих периодов	13
2.9.	Дебиторская задолженность	13
2.10.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
2.11.	Уставный капитал	14
2.12.	Кредиты и займы полученные	14
2.13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	15
2.14.	Расчеты по налогу на прибыль	16
2.15.	Доходы	16
2.16.	Расходы	16
2.17.	Изменения в учетной политике Общества на 2019 год.....	16
2.18.	Данные прошлых отчетных периодов	16
III.	Раскрытие существенных показателей	17
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР	17
3.2.	Основные средства.....	21
3.3.	Прочие внеоборотные активы.....	27
3.4.	Финансовые вложения.....	27
3.5.	Запасы.....	27
3.6.	Дебиторская задолженность	29
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	31
3.8.	Капитал и резервы.....	31
3.9.	Кредиты и займы.....	32
3.10.	Кредиторская задолженность	32
3.11.	Налоги	35
3.12.	Оценочные обязательства	37
3.13.	Условные обязательства.....	39
3.14.	Государственная помощь	39
3.15.	Выручка от продаж	39
3.16.	Расходы по обычным видам деятельности.....	40
3.17.	Прочие доходы и прочие расходы.....	41
3.18.	Прибыль (убыток) на акцию	42
3.19.	Связанные стороны.....	42
3.20.	Обеспечения обязательств и платежей	46
3.21.	События после отчетной даты	46
3.22.	Информация по сегментам	46

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Красноярскэнергосбыт» за 2019 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

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.

Численность персонала по состоянию на 31.12.19г. составила 1 403 человек (на 31.12.2018 года -1 473 человек, на 31.12.2017 года -1 511 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 2019 года входят:

1.	Муравьев Александр Олегович	Директор Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков ПАО "РусГидро"
2.	Морозова Марина Александровна	Начальник Управления правовой экспертизы Юридического департамента ПАО «РусГидро»
3.	Недотко Вадим Владиславович	Директор Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»
4.	Слюсарь Анатолий Владимирович	Заместитель директора Департамента по страхованию Департамента корпоративных финансов ПАО «РусГидро»
5.	Бельченко Антон Леонидович	Заместитель директора Департамента по анализу рынков ПАО "РусГидро"
6.	Горина Галина Викторовна	Заместитель директора Департамента по управлению имуществом Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»
7.	Дьяченко Олег Владимирович	Исполнительный директор ПАО "Красноярскэнергосбыт"
8.	Архипченко Александр Юрьевич	Генеральный директор ООО «МАРЭМ+»
9.	Хардилов 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 2019 года входят:

1.	Маркова Альбина Владимировна	Заместитель директора департамента по контрольно-ревизионной деятельности Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
2.	Маслов Василий Геннадьевич	Начальник Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
3.	Белоусов Василий Александрович	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
4.	Арсентьева Светлана Геннадьевна	Главный эксперт Контрольно-ревизионного управления «Центр» Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»
5.	Кузнецова Евгения Александровна	Главный эксперт Управления анализа и рисков Департамента по работе на оптовом рынке электроэнергии и мощности и анализа рынков 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 2017-2019 годах российская экономика демонстрировала 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.

Правовые риски связаны с изменением законодательства в электроэнергетике (ужесточение требований по лицензированию, страхованию, политики в области учета энергоресурсов).

Страновые и региональные риски ПАО «Красноярскэнергосбыт» осуществляет свою деятельность на территории Красноярского края, расположенного в Сибирском федеральном округе, и занимающего 13,86 % территории России. Экономика Красноярского края, как и России в целом не защищена от влияния кризисных явлений, происходящих в стране. Также сырьевая направленность экономики региона обуславливает возникновение риска падения производства в данных отраслях, что может привести, в том числе к снижению потребления электроэнергии. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на сокращение издержек производства, сокращение инвестиционных планов.

Репутационный риск связан с уменьшением числа клиентской базы Общества вследствие негативного представления о качестве предоставляемых работ, услуг.

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. У Общества заключены кредитные договоры, по которым при возникновении потребности в привлечении кредитных средств, в кратчайший срок осуществляются запрос предложений кредитных ставок. Привлечение кредитных ресурсов для покрытия текущих кассовых разрывов проводится на наиболее выгодных условиях для Общества. Риск увеличения процентных ставок Обществом не хеджируется. 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:

в % годовых

Наименование	2019	2018	2017
	Рубли	Рубли	Рубли
Активы			
Денежные средства и денежные эквиваленты	7,8	6,84	9,02
Обязательства			
Кредиты и займы	9,5	7,96	7,75-10,25

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 и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковские счета.

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

Наименование	2019	2018	2017
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	3 308 050	3 820 554	3 864 167
– Прочая дебиторская задолженность	81 856	141 710	185 365
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	6 118	24 853	13 818
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	600 000	0	0
– Денежные средства с ограничением использования	40 001	0	0
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	4 036 025	3 987 117	4 063 350
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц *	0	0	0
Итого максимальный кредитный риск	4 036 025	3 987 117	4 063 350

Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска.

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 31.12.2019 у Общества было 2 контрагента (31.12.2018 – 3 контрагентов, 31.12.2017 – 1 контрагент), общая сумма остатков дебиторской задолженности которых была свыше 145 321 тыс. руб. Суммарно данная дебиторская задолженность составляла 555 232 тыс. руб. на 31.12.2019 (31.12.2018 – 537 389 тыс. руб., 31.12.2017 – 456 626 тыс. руб.) или 16,4% общей суммы дебиторской задолженности (31.12.2018

– 13,5%, 31.12.2017 – 11,3%).

Банковские депозиты Общества на 31.12.2019 г. размещены в 1 кредитной организации банка (31.12.2018 – 0, 31.12.2017 – 0), что вызывает концентрацию кредитного риска у Общества.

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 31.12.2019 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 31.12.2019:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев
Обязательства в том числе:		
Банковские кредиты, овердрафты	-	-
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 078 715	5 300

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев
Прочая кредиторская задолженность	1 068 900	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	3 147 615	5 300

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

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев
Обязательства		
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 Общества 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 овердрафты кредиты	1 642	266 113
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 499 394	-

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев
Прочая кредиторская задолженность	811 632	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	3 312 641	266 113

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

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 начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования. 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.

Арендованные 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. 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).

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.

2.8. 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 1210 «Запасы» (стр. 1215 «Расходы будущих периодов»).

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. Кредиты и займы полученные

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.

2.13. 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;
- оценочное обязательство по предстоящему вознаграждению работников.
- 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.

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. Расходы

Себестоимость включает расходы на покупную энергию (мощность), расходы на транспортировку электрической энергии, расходы, связанные с функционированием рынка электроэнергии, а также расходы, связанные с выполнением прочих работ, услуг.

В составе коммерческих расходов отражены расходы, связанные с реализацией электрической энергии (мощности).

Управленческие 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.

2.17. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2019 отсутствуют.

2.18. Данные прошлых отчетных периодов

В 2019 году выявлены существенные ошибки в результате в результате неправильного представления в отчете о финансовых результатах операций внутрисистемного отпуска, а также прочих доходов и расходов. В связи с исключением из состава выручки и расходов по обычным видам деятельности операций внутрисистемного отпуска, а также прочих расходов и расходов в отчетности за 2019 год приведены сравнительные данные за 2018 год, показатели граф «за 2018 год» отчета о финансовых результатах были скорректированы по статьям:

Наименование показателя	Код стр.	За 2018 год в отчете за 2018 год	За 2018 год в отчете за 2019 год
2	3	5	5
Выручка			
в том числе:	2110	36 485 696	36 378 653
<i>электроэнергии и мощности для бытовых компаний</i>	<i>2111</i>	<i>35 563 725</i>	<i>35 493 698</i>
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>	<i>2112</i>	<i>921 971</i>	<i>884 955</i>
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг</i>	<i>2113</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Себестоимость продаж			
в том числе:	2120	(34 022 243)	(33 955 848)
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>	<i>2122</i>	<i>(858 595)</i>	<i>(792 200)</i>
Валовая прибыль (убыток)	2100	2 463 453	2 422 805
Коммерческие расходы	2210	(1 555 455)	(1 514 807)
	2200		
Прибыль (убыток) от продаж		907 998	907 998
Прочие доходы.	2340	711 693	998 548
Прочие расходы	2350	(1 063 684)	(1 350 539)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	524 262	524 262

Показатели других форм бухгалтерской отчетности не корректировались.

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 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	3	4	5
Всего	2 439	754	259
<i>в том числе:</i>			
<i>Программные продукты</i>	<i>2 439</i>	<i>754</i>	<i>259</i>

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 2019 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 2019 г.	20246	(9 272)	-	-	-	(3 690)	-	-	-	20 246	(12 962)
	5110	за 2018 г.	20246	(5 308)	-	-	-	(3 964)	-	-	-	20 246	(9 272)
в том числе:	5101	за 2019 г.	20246	(9 272)	-	-	-	(3 690)	-	-	-	20 246	(12 962)
<i>у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i>	5111	за 2018 г.	20246	(5 308)	-	-	-	(3 964)	-	-	-	20 246	(9 272)

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 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2019 г.	9 307	12 661	-	-	21 968
	за 2018 г.	-	9 307	-	-	9 307

3.2. Основные средства

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

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2019 не проводилась согласно Учетной политике Общества.

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

Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	8 202	7 325	5 578
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	156 958	156 850	157 745
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	20 327	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

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.	30304 7	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	Нежилое помещение	г.Красноярск, ул.П.Железняк 16Д	Кв.м.	163,4	491
8	Нежилое помещение	г.Красноярск,ул.Норильск ая д.7	Кв.м.	247,5	491
9	Прочие нежилые помещения	Красноярский край	Кв.м.	398,1	1123
Итого по нежилым помещениям					2 991
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	М.	191,2	701

		водоотведения, Дубинино, ул. Пионеров КАТЭКА, д.22/4			
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	2627
Итого аренда прочего имущества					78 438
Итого стоимость арендованных основных средств					156 958

Стоимость основных средств, сдаваемых в аренду, по состоянию на 31.12.19 года

№	Наименование основного средства	Адрес	Ед. изм.	Пло щадь	Стоимос ть тыс. руб.
1	Нежилое помещение	г. Красноярск, ул. Дубровинского 43, корп.1	кв.м	31,3	525
2	Объект АСКУЭ	Красноярский край, р. П. Северо-Енисейск, ул. Набережная, 1	шт	1	1 866
3	Нежилое помещение	г. Шарыпово, 5 мик-он, д.3А	кв.м	37,2	544
4	Нежилое помещение	г. Шарыпово, 5 мик-он, д.3А	кв.м	14	205
5	Нежилое помещение	Здание контора (Курагино)	кв.м	1,62	271
6	Нежилое помещение	Административное здание, с. Тасеево	кв.м	32,5	1 983
7	Нежилое помещение	663600, Красноярский край, г. Канск, ул. Энергетиков, 3	кв.м	141,9	1 274
8	Нежилое помещение	663600, Красноярский край, п. Нижняя Пойма, ул. Кирова, 17	кв.м	33,03	803
9	Нежилое помещение	прочие			731
10	Итого стоимость переданных объектов				8 202

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 2019 г.	1 286 610	(626 559)	74 835	(14 834)	14 699	(80 936)	-	-	1 346 611	(692 796)
	5210	за 2018 г.	1 219 528	(549 356)	81 815	(14 733)	14 342	(91 545)	-	-	1 286 610	(626 559)
<i>в том числе:</i> здания	5201	за 2019 г.	642 047	(124 258)	46 629	(1)	-	(27 271)	-	-	688 675	(151 529)
	5211	за 2018г.	588 136	(100 653)	54 143	(232)	143,00	(23 748)	-	-	642 047	(124 258)
<i>сооружения и передаточные устройства</i>	5202	за 2019 г.	2 048	(639)	1 971	-	-	(123)	-	-	4 019	(762)
	5212	за 2018г.	1 741	(678)	414	(107)	107,00	(68)	-	-	2 048	(639)
<i>машины и оборудование</i>	5203	за 2019 г.	535 543	(419 982)	19 146	(10 840)	10 724	(46 769)	-	-	543 849	(456 027)
	5213	за 2018г.	521 138	(365 637)	19 944	(5 539)	5 417	(59 762)	-	-	535 543	(419 982)
<i>транспортные средства и передвижная техника</i>	5204	за 2019 г.	90 436	(70 870)	6 786	(2 548)	2 548	(6 306)	-	-	94 674	(74 628)
	5214	за 2018г.	90 361	(70 387)	7 281	(7 206)	7 050	(7 533)	-	-	90 436	(70 870)
<i>административно-хозяйственный инвентарь</i>	5205	за 2019 г.	10 872	(9 727)	303	(911)	911	(465)	-	-	10 264	(9 281)
	5215	за 2018г.	12 452	(10 876)	-	(1 580)	1 580	(431)	-	-	10 872	(9 727)
<i>земельные участки</i>	5206	за 2019 г.	4 560	-	-	-	-	-	-	-	4 560	-
	5216	за 2018г.	4 551	-	33	(24)	-	-	-	-	4 560	-
<i>прочие основные средства</i>	5207	за 2019 г.	1 104	(1 083)	-	(534)	516	(2)	-	-	570	(569)
	5217	за 2018г.	1 149	(1 125)	-	(45)	45,00	(3)	-	-	1 104	(1 083)

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 2019 г.	2 885	73 751	(345)	(74 835)	1 456
	5250	за 2018г.	4 102	80 512	(18)	(81 711)	2 885
<i>в том числе: незавершенное строительство</i>	5241	за 2019 г.	2 885	47 879	(345)	(49 135)	1 284
	5251	за 2018 г.	4 084	60 777	-	(61 976)	2 885
<i>в том числе: -строительство объектов</i>	5241.1	за 2019 г.	2 885	47 879	(345)	(49 135)	1 284
	5251.1	за 2018 г.	4 084	60 777	-	(61 976)	2 885
<i>-долевое строительство</i>	5241.2	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5251.2	за 2018 г.	-	-	-	-	-
<i>Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств</i>	5242	за 2019 г.	0	25 872	-	(25 700)	172
	5252	за 2018 г.	18	19 735	(18)	(19 735)	0
<i>в том числе: земельных участков</i>	5242.1	за 2019 г.	0	-	0	-	0
	5252.1	за 2018 г.	18	-	(18)	-	0
<i>приобретение основных средств</i>	5242.2	за 2019 г.	-	25 872	-	(25 700)	172
	5252.2	за 2018 г.	-	19 735	-	(19 735)	-

3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Приобретение НМА	21 968	9 307	-
Лицензии на программное обеспечение	22 276	19 664	36 371
Итого прочие внеоборотные активы	44 244	28 971	36 371

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения у Общества в 2017-2019 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 2935 тыс. руб. (2018 -747 тыс. руб.), списан по выбывшим МПЗ в размере 809 тыс. руб. (в 2018 г- 0 тыс. руб.).

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 2019 г.	82 967	(2 528)	15 664 677	(15 659 119)	(5 620)	(2 126)	-	-	82 905	(4 654)
	5420	за 2018г.	76 123	(1 781)	17 016 131	(17 002 732)	(6 555)	(747)	-	0	82 967	(2 528)
<i>в том числе:</i> <i>топливо</i>	5401	за 2019 г.	452	-	14 254	(14 245)	(22)	-	-	-	439	-
	5421	за 2018г.	1 456	-	14 841	(15 835)	(10)	-	-	-	452	-
<i>сырье и основные материалы</i>	5402	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
<i>Запасные части</i>	5403	за 2019 г.	4 295	(5)	8 557	(6 226)	(119)	5	-	-	6 507	-
	5423	за 2018г.	3 669	(5)	6 290	(4 113)	(1 553)	-	-	2	4 295	(5)
<i>Специальная оснастка и спец. одежда</i>	5405	за 2019 г.	1 713	-	2 394	(2 474)	(11)	-	-	64	1 686	-
	5425	за 2018г.	1 053	-	2 528	(1 886)	(10)	-	-	28	1 713	-
<i>Основные средства, учтенные в составе материалов</i>	5406	за 2019 г.	13 822	-	23 954	(16 675)	(782)	-	-	160	20 479	-
	5426	за 2018г.	9 622	-	18 426	(14 600)	(27)	-	-	401	13 822	-
<i>Прочие материалы</i>	5407	за 2019 г.	33 904	-	58 992	(56 739)	(3 949)	-	-	(260)	31 948	-
	5427	за 2018г.	36 194	-	62 157	(59 646)	(4 370)	-	-	(431)	33 904	-
<i>Готовая продукция и товары для перепродажи</i>	5408	за 2019 г.	19 619	(2 523)	15 549 163	(15 550 580)	(737)	(2 131)	-	36	17 501	(4 654)
	5428	за 2018г.	19 813	(1 776)	16 890 470	(16 890 079)	(585)	(747)	-	-	19 619	(2 523)
<i>Расходы будущих периодов</i>	5409	за 2019 г.	9 162	-	7 363	(12 180)	-	-	-	-	4 345	-
	5429	за 2018г.	4316	-	21 402	(16 556)	-	-	-	-	9 162	-

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.

Величина созданного резерва в 2019 году составила 831 659 тыс. руб. (в 2018 г. – 411 040 тыс. руб., в 2017 году – 515 505 тыс. руб.). Сумма восстановленного резерва по результатам изменения оценочного значения составила 158 939 тыс. руб. (в 2018 году – 286 855 тыс. руб., 2017 году – 106 961 тыс. руб.). За счет резерва в 2019 году списано дебиторской задолженности на сумму 268 363 тыс. руб. (в 2018 г. – 147 981 тыс. руб., в 2017 г. – 995 731 тыс. руб.).

Общая величина просроченной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году не был создан резерв, составила 1 245 718 тыс. руб. (в в 2018г. -1 771 801 тыс. руб., 2017 г. – 1 374 679 тыс. руб.).

Для формирования отчетности, в отношении отражения НДС в составе сумм выданных авансов, применяется следующий подход:

- 1) Величина дебиторской задолженности по выданным авансам отражается в активе баланса в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей вычету.
- 2) Сумма принятого к вычету НДС не уменьшает величину дебиторской задолженности по выданным авансам, а отражается в пассиве баланса в составе прочих краткосрочных (долгосрочных) обязательств.

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 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	6 078 564	(2 104 398)	73 486 273	109 499	(73 775 676)	-	(404 356)	-	5 898 660	(2 508 754)
	5530	за 2018г.	6 180 265	(2 128 194)	70 747 007	91 937	(70 940 645)	-	23 796	-	6 078 564	(2 104 398)
покупатели и заказчики	5511	за 2019 г.	5 866 578	(2 046 024)	42 267 909	86 507	(42 497 242)	-	(369 678)	-	5 723 752	(2 415 702)
	5531	за 2018г.	5 928 736	(2 064 569)	42 901 941	66 046	(43 030 145)	-	18 545	-	5 866 578	(2 046 024)
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	39 150	(27 248)	18 498 619	-	(18 485 633)	-	(16 056)	-	52 136	(43 304)
	5532	за 2018г.	30 974	(28 435)	18 078 310	-	(18 070 134)	-	1 187	-	39 150	(27 248)
прочая задолженность	5513	за 2019 г.	172 836	(31 126)	12 719 745	22 992	(12 792 801)	-	(18 622)	-	122 772	(49 748)
	5533	за 2018г.	220 555	(35 190)	9 766 756	25 891	(9 840 366)	-	4 064	-	172 836	(31 126)
ИТОГО	5500	за 2019 г.	6 078 564	(2 104 398)	73 486 273	109 499	(73 775 676)	-	(404 356)	-	5 898 660	(2 508 754)
	5520	за 2018г.	6 180 265	(2 128 194)	70 747 007	91 937	(70 940 645)	-	23 796	-	6 078 564	(2 104 398)

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

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.

Денежные средства, недоступные для использования Обществом

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства на расчетных и валютных счетах в части неснижаемого остатка, обусловленного требованиями договоров с кредитными организациями	40 001	–	–
Итого денежные средства, недоступные для использования	40 001	–	–

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 31.12.2019 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	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
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 2017 г.	267 755	
	265 894	1861
Получено	22 019 686	37 880
Погашено	(22 018 580)	(37 811)
	267 000	1 930
На 31 декабря 2018 г.	268 930	
	267 000	1 930
Получено	17 058 870	29 083
Погашено	(17 325 870)	(31 013)
ИТОГО на 31.12.2019 г.	-	-
	-	-

Кредиты по состоянию на 31.12.2019 г. отсутствуют.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом [*]	2 400 000	3 334 000	3 850 000
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	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

Заемные средства привлечены без обеспечений.

Дополнительные затраты по заемным средствам

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов не было (в 2018 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 31.12.2019 года сумма предъявленных обязательств поставщиками сетевых организаций превышает сумму обязательств, отраженных в балансе на 2 080 583 тыс. руб., в том числе предъявленные ООО «Красноярская региональная энергетическая компания» на 1 188 307 тыс. руб., ОАО «МРСК Сибири» на 791 760 тыс. руб., по прочим сетевым организациям 100 516 тыс. руб. Разногласия вызваны проведением несогласованных зачетов встречных однородных требований, а также не согласованными объемами поставки и передачи электрической энергии. О судебных разбирательствах по разногласиям раскрыта информация в разделе 3.13

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

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 года составила – 102 425 тыс. руб. (на 31.12.2018 г. – 28 961 тыс. руб.)

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 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	3 077 469	56 983 012	51 932	(56 953 189)	(6 309)	-	3 152 915
	5580	за 2018г.	3 163 603	52 493 575	5 260	(52 581 057)	(3 912)	-	3 077 469
<i>в том числе:</i> <i>задолженность перед поставщиков и подрядчиков</i>	5561	за 2019 г.	2 204 287	38 825 406	-	(38 945 678)	-	-	2 084 015
	5581	за 2018г.	2 499 394	39 878 542	-	(40 172 939)	(710)	-	2 204 287
<i>задолженность перед персоналом по оплате</i>	5562	за 2019 г.	35 826	948 224	-	(951 534)	-	-	32 516
	5582	за 2018г.	38 036	923 176	-	(925 386)	-	-	35 826
<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	5563	за 2019 г.	17 501	267 615	-	(269 006)	-	-	16 110
	5583	за 2018г.	10 577	255 404	-	(248 480)	-	-	17 501
<i>задолженность по налогам и сборам</i>	5564	за 2019 г.	200 213	1 076 178	-	(954 458)	-	-	321 933
	5584	за 2018г.	141 786	973 867	-	(915 440)	-	-	200 213
<i>Задолженность по выплате доходов</i>	5565	за 2019 г.	17 324	348 092	-	(352 644)	-	-	12 772
	5585	за 2018г.	12 640	747 527	-	(742 843)	-	-	17 324
<i>прочие кредиторы</i>	5566	за 2019 г.	602 318	15 517 497	51 932	(15 479 869)	(6 309)	-	685 569
	5586	за 2018г.	461 170	9 715 059	5 260	(9 575 969)	(3 202)	-	602 318
Итого	5550	за 2019 г.	3 077 469	56 983 012	51 932	(56 953 189)	(6 309)	-	3 152 915
	5570	за 2018г.	3 163 603	52 493 575	5 260	(52 581 057)	(3 912)	-	3 077 469

3.11. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 7 163 619 тыс.руб. (в 2018 году – 6 687 027 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 6 362 285 тыс.руб. (в 2018 году – 6 097 681 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 2019 год составил 118 726 тыс. руб. (за 2018 год – 104 852 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 2019 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	548 280	885 250	1 229 270	204 060
<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	294 355	573 220	252 590	614 985
<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	908 370	x	X
Постоянные налоговые обязательства	X	1 225 670	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	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	189 600	712 945	354 265	548 280
<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	248 690	391 640	345 975	294 355
<i>в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода</i>	X		9 405	X
Положительные постоянные разницы	X	989 610	x	X
Постоянные налоговые обязательства	X	1 340 380	x	X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2019 год

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	109 656	177 050	245 854	40 812
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X			X
Отложенные налоговые активы	58 871	114 644	50 518	122 997
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X			X
Постоянные налоговые активы	X	181 674	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	245 134	X	X

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

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	37 920	142 589	70 853	109 656
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X			X
Отложенные налоговые активы	49 738	78 328	69 195	58 871
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X			X
Постоянные налоговые активы	X	197 922	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	268 076	X	X

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

Наименование	2019	2018
Штрафные санкции и пени за нарушение законодательства по внебюджетным фондам	-	3
Штрафные санкции и пени за нарушение законодательства по прочим налогам	406	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	(55 056)	205
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	(54 650)	1 164

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 11 342 тыс. руб., иные налоги и сборы- 1 193 тыс. руб.

3.12. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таб.7

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 531 206 тыс. руб. (2018 г. – 201 212 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	152 046	531 206	(169 404)	(112 465)	401 383
в том числе <i>оценочное обязательство по отпускам</i>	5701	50 074	101 813	(97 290)	(2 417)	52 180
<i>оценочное обязательство по предстоящим выплатам при сокращении</i>	5702	85	5 908	(4 377)	-	1 616
<i>обязательства по выплате вознаграждений годового</i>	5703	-	42 117	-	-	42 117
<i>обязательства по выплате вознаграждений квартального</i>	5704	-	37 976	-	-	37 976
<i>обязательства по выплате страховых взносов</i>	5705	15 173	51 810	(27 942)	(733)	38 308
<i>обязательств по судебным делам</i>	5706	86 714	291 582	(39 795)	(109 315)	229 186

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 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 438 052 тыс. руб. (в 2018 году сумма исков составляла 558 498 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 2019 г.		За 2018 г.	
1	2		3	
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:	0		0	
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2	3	4	5
Бюджетные кредиты - всего				
за 2019 г.	-	-	-	-
за 2018 г.	-	-	-	-
в том числе:				
за 2019 г.	-	-	-	-
за 2018 г.	-	-	-	-

3.15. Выручка от продаж

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

Наименование	2019	2018
Электрическая энергия всего, в том числе:	34 441 896	35 493 698
<i>Выручка от продажи на розничном рынке продажи электроэнергии</i>	34 380 410	35 443 139
<i>Выручка от продажи электроэнергии на оптовом рынке</i>	61 486	50 559
Прочая продукция промышленного характера всего, в том числе:	777 164	884 955
<i>Выручка от реализации продукции, оказания услуг</i>	379 254	213 440

Наименование	2019	2018
<i>Выручка от услуг по управлению жилым фондом</i>	387 802	634 331
<i>Субсидия на возмещение выпадающих доходов</i>	10 108	37 184
Прочая продукция непромышленного характера	1 880	
Итого выручка	35 220 940	36 378 653

В отчетном году наибольшую долю в общем объеме Общества (98%), как и в предыдущие периоды, составляет выручка от продажи электроэнергии на розничном рынке. В настоящее время клиентами Общества являются 32 тыс. юридических лиц и 1 060 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).

3.16. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	За 2019 год	За 2018 год
Продажа электрической энергии	31 328 705	33 163 648
Прочая продукция промышленного характера	620 303	792 200
Прочая продукция непромышленного характера	2 399	-
Итого себестоимость продаж	31 951 407	33 955 848

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
Материальные затраты	15 837 111	16 325 143
Расходы на оплату труда (с резервом)	136 905	141 353
Отчисления на социальные нужды	40 679	41 342
Амортизация	3 313	4 759
Прочие затраты, в том числе:	389 109	556 310
- Коммунальные услуги	229 135	432 163
- Услуги агентов и комиссионеров	57 635	25 533
Итого по элементам	16 407 117	17 068 907
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	15 544 290	16 886 941
<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	31 951 407	33 955 848

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 2019 год	За 2018 год
Материальные затраты	75 598	74 906
Расходы на оплату труда (с резервом)	892 315	760 025
Отчисления на социальные нужды	196 990	189 228
Амортизация	81 088	90 609
Прочие затраты, в том числе:	444 154	400 039
- Услуги единого исполнительного органа	114 554	108 873
- Услуги агентов и комиссионеров	87 179	68 852
- Услуги по доставке счетов-квитанций потребителям	47 257	33 114
- Услуги энерготрейдинга	23 883	24 188
- Услуги связи, интернета	23 826	15 832
Итого по элементам	1 690 145	1 514 807
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 690 145	1 514 807

Сумма расходов по транспортировке электрической энергии не принятая Обществом по актам сетевых организаций за 2019 г. составила 135 604 тыс. руб. Общая сумма разногласий по которым ведутся судебные разбирательства приведены в разделе 3.10.

За отчетный период прибыль Общества от продажи товаров, работ, услуг составила 1 579 388 тыс. руб. (в 2018 г. – 907 998 тыс. руб.).

3.17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	1 279	483	2 770	397
Выбытие иных активов	2 386	2 514	4 837	5 026
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	36 356	811	38 980	1 971
Резерв сомнительных долгов	158 939	831 659	286 855	411 040
Резерв под обесценение материальных ценностей	810	2 941		747

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам.		179 117		77 581
Операции прошлых периодов	755 413	907 978	532 146	750 328
Признанные или полученные штрафные санкции	109 499	51 933	91 937	5 260
Поступления в счет погашения ранее списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов	1 995		1 857	
Иные операции	54 501	108 345	39 166	98 189
Итого прочие доходы/расходы	1 121 178	2 085 781	998 548	1 350 539

В строку «операции прошлых периодов» включены хозяйственные операции, которые относятся к предыдущим периодам, отраженные по первичным документам, составленным и полученным в отчетном периоде – 2019 г. Размер таких хозяйственных операций в «доходах» 527 892 тыс. руб., в «расходах» 861 225 тыс. руб.

Показатели расходов «Оценочные обязательства по судебным разбирательствам», доходы и расходы прошлых лет 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	2019	2018
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	466 095	348 092
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)	0,7038	0,5256

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 Акционерным обществом «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 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 ассоциированной контролирующей организации Публичное акционерное общество «Красноярская ГЭС» .

Продажи связанным сторонам

Наименование	2019	2018
Конечная головная организация		
ПАО «РусГидро»	243	247
Головная организация		
АО «ЭСК Русгидро»	67 749	40 492
Другие связанные стороны		
ОАО "Богучанская ГЭС"	2 654	4 036
ПАО «Красноярская ГЭС»	1 928	1 935
ЗАО «БоАЗ»	4 654	9 875
ООО «Гидропроект-Сервис»	21	19
ОАО "Дальневосточная энергетическая компания"	-	85
ИТОГО	77 249	56 689

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	2019	2018
Конечная головная организация		
ПАО «РусГидро»	1 038 648	1 298 018

Наименование	2019	2018
Головная организация		
АО «ЭСК Русгидро»	138 437	133 061
Другие связанные стороны		
Публичное акционерное общество «Красноярская ГЭС»	-	-
АО "Богучанская ГЭС"	425 768	505 139
ООО «РусГидро ИТ сервис»	365	333
АО «РусГидро Снабжение»	919	1 351
ИТОГО	1 604 137	1 937 902

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.)

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Конечная головная организация						
ПАО «РусГидро»	-	-	-	55 832	58 567	20 955
Головная организация						
АО «ЭСК Русгидро»	4 339	2 231	1 583	2 457	1 888	4 595
Другие связанные стороны						
ООО «Гидропроект-Сервис»	7	5	40	40	40	-
ЗАО «БоАЗ»	12	-	661	-	488	-
АО "Богучанская ГЭС"	278	-	-	43 301	55 631	470 241
ПАО «Красноярская ГЭС»	-	61	-	14	-	-
ООО «СервисНедвижимость Русгидро»	-	-	-	-	-	-
ОАО «РГС»	-	-	-	207	221	136
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	-	73	36	32
ООО «МАРЭМ+»	-	-	-	-	-	8 604

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ИТОГО	4 636	2 297	2 284	102 512	116 871	504 563

На 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2019	2018	2019	2018
Конечная головная организация:				
ПАО «РусГидро»	224	246	1 041 755	1 266 143
Головная организация:				
АО «ЭСК Русгидро»	66 965	40 522	139 510	135 355
Другие связанные стороны				
ООО «Гидропроект-Сервис»	15	14		
ЗАО «БоАЗ»	4 492	10 601		
АО "Богучанская ГЭС"	984	-	435 366	857 966
ПАО «Красноярская ГЭС»	1 991	1 854		
ООО «СервисНедвижимость Русгидро»	-	-		
ОАО «РГС»	-	-	935	1 278
ООО «РусГидро ИТ сервис»	-	-	366	333
ООО «МАРЭМ+»	-	-		7 291
ОАО "Дальневосточная энергетическая компания"	-	85		
Совет директоров, ревизионная комиссия.	-	-	701	980
ИТОГО	74 641	53 322	1 618 633	2 269 367

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 2019 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 30 280 тыс. руб. (2018 г. – 29 052 тыс. руб.), включая НДФЛ.

б) Долгосрочные вознаграждения составили 255 тыс. руб. и 255 тыс. руб. за 2019 и 2018 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	2019	2018
Перечисления в негосударственный пенсионный фонд	255	255
Итого долгосрочные вознаграждения	255	255

3.20. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4
Полученные - всего	9 881	7 654	1 175
гарантии	9 881	7 654	1 175
Выданные - всего	936	-	-
Обеспечительный платеж	936		

3.21. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год отсутствуют.

3.22 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.

Исполнительный директор
ПАО «Красноярскэнергосбыт»



О.В. Дьяченко

10 марта 2020 года